

珠海市智迪科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-034

2026 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谢伟明、主管会计工作负责人余自然及会计机构负责人(会计主管人员)周结欢声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析——公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件；
- （四）其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、智迪科技	指	珠海市智迪科技股份有限公司
本集团	指	珠海市智迪科技股份有限公司及其子公司
越南智迪	指	越南智迪科技有限公司
ODM	指	自主设计制造（Original Design Manufacturer），是一种业务模式，即企业根据品牌商的产品规划进行产品设计和开发，然后按品牌商的订单进行生产，产品生产完成后销售给品牌商
IC	指	采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作上许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或遂道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路。
PCB	指	印制电路板（Printed Circuit Board），指在覆铜板上通过蚀刻的方法按照工艺文件经过一系列相关处理做成的线路板，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体
智控投资	指	珠海市智控投资企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
昭华投资	指	珠海市昭华投资企业（有限合伙），系公司股东
玖润投资	指	珠海市玖润投资企业（有限合伙），系公司股东
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本期、报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
期末	指	2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	智迪科技	股票代码	301503
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海市智迪科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	智迪科技		
公司的外文名称（如有）	G.tech Technology Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	G.TECH		
公司的法定代表人	谢伟明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常远博	陈美燕
联系地址	珠海市高新区唐家湾镇金园一路 8 号 厂房	珠海市高新区唐家湾镇金园一路 8 号 厂房
电话	0756-3393558	0756-3393558
传真	0756-3393338	0756-3393338
电子信箱	zqb@gtech.com.cn	zqb@gtech.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	885,265,983.49	672,232,175.67	31.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,693,912.44	51,188,713.82	-94.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,039,248.18	50,541,974.04	-95.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,246,340.81	104,268,863.32	-89.21%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.64	-95.31%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.64	-95.31%
加权平均净资产收益率	0.25%	4.69%	-4.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,831,630,951.88	1,739,027,233.80	5.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,093,841,441.44	1,094,745,233.34	-0.08%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	61,305.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	391,628.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	319,829.15	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,593.90	
减：所得税影响额	106,525.77	
少数股东权益影响额（税后）	-20.73	
合计	654,664.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

公司成立于 1996 年，是一家专注于键盘、鼠标等计算机外设产品研发、生产与销售的高新技术企业。公司主营键盘、鼠标、键鼠套装及配套周边产品，深耕商务办公、电竞游戏两大核心应用场景。键盘和鼠标是人机交互的基础输入设备，用于游戏及办公环境下的指令输入与操作控制。键盘通过按键动作将信号转换为数字指令，鼠标则通过移动与点击实现光标与控制命令的输入。据国家统计局发布的《国民经济行业分类 GB/T4754-2017》和上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”（分类代码：C39）。

1. 公司主要产品所处的行业情况

公司主要从事键盘、鼠标等计算机外设产品的研发、生产及销售，属于计算机外设行业。

据 IDC 数据显示，2026 年第二季度全球 PC 出货量同比下滑 4.9%，终结连续九个季度的增长态势。受 PC 市场波动的影响，报告期内，计算机外设行业阶段性承压，键鼠赛道结构性分化进一步凸显。低端入门产品同质化程度较高，利润空间的增长受限；中高端产品通过性能迭代、场景优化打造产品优势，保持较强的溢价水平。头部品牌凭借技术、生态以及品牌口碑巩固中高端市场优势，新兴品牌依托自身优势加速差异化布局，行业资源向拥有研发、品牌实力的企业集中。

2. 市场竞争变化情况

计算机外设产品制造是市场化程度高、竞争充分的行业。目前全球范围内计算机外设产品的产能主要集中在我国和东南亚地区。我国内资计算机外设键鼠产品制造业起步较晚，竞争较为充分，综合实力突出的大型企业相对较少，业内大多数企业规模偏小，技术含量与产品附加值低，利润有限，研发实力与综合竞争力较弱。随着全球计算机外设制造向中国内地汇集，内资企业在生产技术、管理流程、产能规模、商务模式等方面不断积累和提升，供应链完善，人力成本、快速响应的优势显现，开始参与国际化的市场竞争。在这样的背景下，少数具有设计开发能力、较大产能规模、流程管理较为规范的内资企业逐步成为下游终端键鼠品牌的核心供应商。

3. 公司行业竞争力

经过多年的深耕与积累，公司凭借垂直高效的智能制造能力、研发设计与技术工艺创新能力，能快速响应客户需求并稳定交付，拥有良好的市场口碑。公司已获得多家国际一线品牌及地区头部品牌的合格供应商资质，并与行业头部客户深度绑定。

（二）主要业务、主要产品及经营模式

1. 主要业务

公司以 ODM 模式为核心，涵盖结构设计、工业设计、电路设计、软件配套开发、精密模具开发、智能制造及各国产品认证服务等，面向全球品牌客户提供一体化计算机外设解决方案。同时，针对深度战略合作伙伴，公司推行联合设计制造模式，前置参与客户新品规划环节，深度理解并实现客户需求，输出高度贴合客户定位的定制化产品方案，有效锁定合作周期，持续提升客户黏性、业务适配性、迭代速度和交付速度。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2. 主要产品

公司产品按使用场景分为：

（1）商务办公类

近年来，在企业数字化转型持续深化、远程办公/学习及短视频创作及大众人体工学健康消费认知提升等多重因素共同驱动下，对于兼顾办公效率、使用舒适度、节能便携及多终端设备适配的键鼠产品需求迎来发展机遇。商务办公用户在选购时更加侧重输入效率、人体工学体验及可靠性，从而支撑市场规模保持健康发展。行业竞争由单一性能优势，转向综合产品力、个性化定位及多场景适用的多维比拼。报告期内，公司持续推进商务办公类产品的智能化与轻薄化迭代升级，从机身重量、静音调校、多设备互联、按键操控手感等多个维度进行优化，兼顾轻量化便携与定制化操作体验，支持多种连接模式适配日常办公设备，实现从通用大众办公向轻奢商务延伸，全方位改善商务人群使用体验。

（2）电竞外设类：

职业电竞选手、游戏玩家、网络直播从业者及电脑硬件发烧友为电竞外设的核心消费群体。随着全球电子竞技产业持续扩容、网络直播业态日趋成熟、沉浸式 PC 游戏生态不断升级，终端用户对电竞产品的专业性能持续提升，消费关注点逐步精细化、专业化。消费者不再局限于基础使用功能，更关注产品的延迟响应效率、按键触发速度、信号回报率、机身配重与握持手感、防滑耐用性、按键宏功能、轻量化设计及人体工学适配等核心性能与使用体验指标。公司深耕专业级电竞外设研发与制造领域，紧扣行业高端化、专业化的发展趋势，以高性能、低延迟、低功耗为核心研发方向，聚焦磁轴技术应用、无线传输优化、信号回报率调校、人体工学等维度持续迭代打磨产品性能，深度贴合品牌客户的市场定位，通过差异化匹配不同用户操作习惯、性能需求及审美偏好，助力客户构建完善的电竞外设产品矩阵，全面覆盖大众娱乐、高阶竞技等多层次细分市场。

3. 经营模式

公司的核心经营模式为向客户提供专业的计算机外设领域 ODM 解决方案。公司深耕行业近三十年，积累了丰富的产品项目经验，始终聚焦于为全球头部品牌客户提供从研发设计、生产制造到全球交付的一体化服务，业务以外销为主。具体情况如下：

（1）采购模式

公司主要采取“以产定购”的采购模式，即获取客户的采购计划及正式订单后汇总各类生产所需物料数量、规格，结合物料采购周期和安全库存要求，确定具体采购需求。公司采购的主要原材料包括 IC、PCB、开关、线材、塑胶件、包材等。

（2）生产模式

公司销售的键盘、鼠标等产品均为定制化产品。公司按照“以销定产”的原则组织生产。生产过程中，根据订单要求，公司自主完成产品的精密加工、产品装配和检测等关键程序。根据实际销售情况，公司结合生产能力，制定生产计划，安排生产。

（3）销售模式

公司主要通过 ODM 模式向国际知名计算机及外设品牌商销售键盘、鼠标等计算机外设产品。根据品牌商提出的初步的产品概念、功能、外观、性能参数等需求，公司负责提供产品研发、设计、生产制造等业务，客户使用自己的品牌对外销售。公司已与众多业内国际知名品牌商建立了业务合作关系，产品远销欧洲、北美、日本等国家和地区。

（4）研发模式

公司研发中心下设工业设计部、结构研发部、电子研发部和软件研发部等部门，面向不同研发技术及应用领域进行专业化分工协作。公司主要采用客户导向性研发的方式，在满足客户订单需求的基础上进行前瞻性技术布局，保证公司技术的先进性。公司通过搜集市场资料、参加展会等多种途径，发掘市场趋势点，结合自身行业经验积累，确定新的技术研发路线图，开展前瞻性研发。同时，依据客户定制化需求开展新产品研发工作，在客户对产品定位、性能参数、规格提出要求后，公司根据需求进行产品的相关设计。

（三）产品市场地位及业绩驱动因素

1. 产品市场地位

随着下游市场对高性能、高效率人机交互设备需求的持续提升，计算机外设领域在商务办公、电竞娱乐等多元应用场景下的市场活力持续释放，行业整体保持稳健发展态势。当前，国际及地区性品牌商持续迭代先进技术、推广环保可持续材料，不断丰富产品矩阵和功能，为全球键鼠外设市场的长期增长提供充足动能。公司深耕计算机外设研发制造领域近三十年，长期积淀形成技术研发、智能制造、优质客户资源三位一体的核心竞争壁垒，行业综合竞争优势显著。技术研发层面，公司拥有磁轴键盘、光磁微动等多项核心技术专利，磁轴产品凭借性能优势与优异的使用体验，获得全球市场品牌客户的广泛认可。在生产制造端，公司已形成规模化、柔性化、智能化的生产体系，具备成熟的全流程生产制造能力，可快速响应全球品牌客户多批次、多品类的订单需求。公司生产工艺精湛、品控体系完善，量产交付能力与产品品质均处于行业领先水平，能够充分适配全球客户的交付标准。客户资源层面，公司已与多家全球知名计算机及外设品牌建立长期稳定的深度合作关系，合作模式覆盖从新品研发到量产交付的全流程，客户黏性较高，在全球计算机外设 ODM 领域形成了突出的市场竞争力与行业口碑。公司构建了全覆盖、多层次的产品体系，可同时满足大众通用办公、高

端专业电竞等不同细分市场的差异化需求，能够顺应各键鼠细分领域的消费升级与市场迭代趋势，持续巩固并提升自身市场份额，实现业务的稳健可持续增长。

2. 主要业绩驱动因素

（1）技术迭代创新

全球电竞产业规模快速扩张以及计算机外设与多终端智能生态系统的深度融合加速行业持续的技术迭代创新。消费者对产品外观设计、品牌差异化定位的偏好不断增强，推动了中高端外设产品单位售价的提升。公司作为全球领先的计算机及计算机外设品牌 ODM 综合解决方案提供商，持续丰富产品矩阵，有效拉动整体业务规模扩张。

（2）与客户合作逐步深入

公司合作品牌客户均具备较强的品牌影响力及行业竞争实力，终端消费者基础庞大。依托长期稳定的供应链协同合作基础，公司深度参与客户前置产品研发与性能优化工作，产品综合性能、品控水平获得各品牌方高度认可。下游品牌客户凭借自身渠道与市场优势实现终端销量持续提升，备货采购需求持续扩大，公司在手订单规模稳步增长。

（3）越南生产基地产能加速释放

公司搭建海内外双产能架构，匹配全球化经营战略及海外订单交付需求。公司通过设立越南子公司统筹海外生产运营，有效拓宽中长期产能扩容空间，落地全球化产能配套规划。越南生产基地占地面积约 6 万平方米，配备千余名员工，具备注塑、模具开发、SMT 贴片、整机组装等全流程制造能力，产能已实现规模化释放。报告期内，越南生产基地产能加速释放，与珠海本部形成海内外协同格局，适配海外客户供应链布局需求，海外订单承接规模持续稳步提升。

（四）主营业务分析

报告期内，公司营业收入 88,526.60 万元，同比增长 31.69%，主要系公司技术迭代创新、与客户合作逐步深入以及越南生产基地产能加速释放所致。归属于上市公司股东的净利润 269.39 万元，同比下降 94.74%，主要原因为公司业务以外销为主，报告期内受国际地缘政治因素导致部分原材料价格上涨，以及宏观经济因素引起汇率波动，当期盈利水平阶段性承压。为应对上述影响，公司将在持续改善产品结构的基础上，适时开展外汇套期保值，优化外币结算，对冲汇兑损失；同时，加强存货管理以应对原材料价格波动的部分风险。

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力体现为技术、制造与客户三大维度协同构建的综合壁垒，这使公司在计算机外设 ODM 领域形成了稳固的领先地位。

（一）技术优势

报告期内，公司持续加大研发资源投入，不断扩充人体工程学、结构设计、工业设计、电路设计、软件开发等多领域研发团队，搭建完善研发软硬件配套体系，为新品迭代、前沿技术攻关夯实人才与硬件基础。公司研发体系坚持以市场需求为导向，深度对接全球品牌客户差异化、多层次产品需求开展定向技术攻坚，构建起方案设计、样品验证、工艺调试、量产落地全闭环的技术成果转化体系。公司保持常态化、持续性研发投入，研发重点投向磁轴键盘升级迭代、新型电磁微动系统、2.4GHz 无线射频技术、环保改性材料、生物学识别等核心技术领域，精准匹配市场持续升级的高性能产品需求。依托完善的自研技术储备，公司可根据客户差异化需求快速推动产品迭代升级，2026 年上半年度，公司研发投入 3,701.24 万元，同比增长 7.90%，公司通过持续性技术迭代与产品革新，不断巩固公司核心技术竞争优势，保持行业技术领先水平。

（二）制造优势

公司构建了覆盖精密模具开发、注塑成型、SMT 贴片、成品整机组装、性能检测、全球合规认证交付的垂直一体化生产模式，全生产链条自主可控，保障批量产品性能一致性，高效响应客户多样化定制开发需求。公司自主搭建自动化生产线，配套 MES 生产管理数字化信息系统，实现生产全流程数字化管控，有效降低人工依赖、减少人为制造误差，显著提升生产效率与产品良品率。目前公司已建立珠海和越南生产基地，海内外协同产能布局，既优化全球供应链配套结构、形成综合成本优势，也提升公司服务海外品牌客户的交付能力，有效对冲国际贸易政策波动带来的经营风险。面向产业数字化发展趋势，公司将持续推进产线智能化、数字化改造，将人工智能技术系统性地应用于生产制造的重要环节，持续优化公司运营效率。

（三）客户资源优势

公司深耕计算机外设行业产业链多年，凭借较强的自主研发实力、全流程品质管控能力、快速响应能力及一体化的综合服务优势，深度切入全球主流计算机及外设品牌核心供应链，树立了一定的行业口碑和竞争力。上述客户拥有成熟的供应链管理体系，在供应商资质审核、产品可靠性及认证周期等方面，对生产管控、质量保障、交付配套等综合能力设置严苛考核标准。为保障产品品质的一致性和稳定性，下游品牌商与已完成全流程认证的厂商建立长期深度绑定合作关系，客户合作壁垒较高。公司的客户结构全球化、多元化，覆盖全球头部消费电子、商务办公外设龙头品牌及全球顶尖电竞品牌企业，均具备完善的全球化线下线上销售渠道，依托客户成熟的全球分销体系，公司新品能够快速完成海内外市场落地推广。随着公司境内外生产规模不断扩容、技术水平持续迭代创新、精细化管理体系不断优化，公司综合配套服务能力持续增强，行业优质订单份额持续向公司集聚，为营业收入长期稳健增长提供坚实支撑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	885,265,983.49	672,232,175.67	31.69%	主要系公司与核心客户合作持续深化，不断拓展丰富产品种类，业务规模得到进一步扩张。
营业成本	771,186,206.16	551,877,935.60	39.74%	随营业收入同向变动，叠加原材料价格上涨等因素影响。
销售费用	11,168,437.83	9,182,953.73	21.62%	
管理费用	26,989,939.60	21,153,821.67	27.59%	
财务费用	26,955,896.39	-1,140,578.15	2,463.35%	主要系现金管理利息收入减少及汇兑损失增加。
所得税费用	-2,206,865.80	3,565,028.63	-161.90%	主要系报告期利润总额减少所致。
研发投入	37,012,409.62	34,302,012.63	7.90%	
经营活动产生的现金流量净额	11,246,340.81	104,268,863.32	-89.21%	随公司业务和规模的持续扩张，相关营运资金支出增加，且公司在手订单情况良好，存货储备有所上升。
投资活动产生的现金流量净额	20,144,002.73	18,885,675.25	6.66%	
筹资活动产生的现金流量净额	1,337,132.63	-57,393,787.36	102.33%	主要系上年同期发放年度现金股利导致筹资活动现金流出较大。
现金及现金等价物净增加额	24,152,299.69	69,673,602.18	-65.34%	主要系受上述因素的综合影响所致。
期末现金及现金等价物余额	235,377,885.27	222,688,454.79	5.70%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
键盘	512,823,892.98	442,829,993.28	13.65%	58.19%	71.83%	-6.85%
鼠标	133,664,948.20	115,942,962.91	13.26%	-1.82%	3.09%	-4.13%
键鼠套装	210,282,682.69	192,266,302.70	8.57%	13.31%	18.15%	-3.74%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	327,814.31	92.28%	主要系报告期内已到期的银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	-7,985.16	-2.25%	主要系报告期内银行理财产品持有期间的公允价值变动	否
资产减值	-6,021,852.97	-1,695.15%	主要系报告期内计提存货跌价准备的减值损失	否
营业外收入	193,215.10	54.39%	主要系结转无需支付的应付款项及销售废品的收入	否
营业外支出	204,809.00	57.65%	主要系非流动资产报废	否
其他收益	780,530.17	219.72%	主要系政府补助	否
信用减值损失	-3,685,330.45	-1,037.42%	主要系报告期内计提应收账款、其他应收款及长期应收款的减值损失	否
资产处置收益	61,305.75	17.26%	主要系处置旧设备的收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	235,896,021.44	12.88%	211,766,159.58	12.18%	0.70%	
应收账款	640,724,986.85	34.98%	592,244,610.83	34.06%	0.92%	

存货	293,853,834.10	16.04%	246,927,978.03	14.20%	1.84%	
固定资产	257,954,279.66	14.08%	251,192,522.30	14.44%	-0.36%	
在建工程	30,279,648.09	1.65%	13,180,759.17	0.76%	0.89%	
使用权资产	73,360,847.24	4.01%	71,918,348.06	4.14%	-0.13%	
短期借款	11,008,088.33	0.60%	-	0.00%	0.60%	
合同负债	25,741,183.97	1.41%	25,157,514.84	1.45%	-0.04%	
租赁负债	71,791,834.72	3.92%	72,440,263.92	4.17%	-0.25%	
一年内到期的非流动资产			1,225,000.00	0.07%	-0.07%	
应付账款	518,282,269.35	28.30%	425,054,115.41	24.44%	3.86%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南智迪科技有限公司	设立	报告期末总资产折合人民币 71,305.33 万元	越南	全资子公司	母公司通过战略指导与财务管控的模式，实现关键资源的垂直整合与风险管控，对重大事项拥有前置审批权。	盈利	65.19%	否
其他情况说明	请参见本节“八、主要控股参股公司分析”相关内容。							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	6,103.29	-0.80			13,200.00	15,800.00		3,502.49
金融资产小计	6,103.29	-0.80			13,200.00	15,800.00		3,502.49
上述合计	6,103.29	-0.80			13,200.00	15,800.00		3,502.49

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	受限原因
货币资金	518,136.17	540,574.00	保证金
合计	518,136.17	540,574.00	

注：受限货币资金为境外交易支付的交易保证金。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
389,795,297.50	421,474,407.89	-7.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	61,000,000.00	-7,985.16	0.00	132,000,000.00	158,000,000.00	327,814.31	0.00	35,024,931.51	募集资金及自有资金
合计	61,000,000.00	-7,985.16	0.00	132,000,000.00	158,000,000.00	327,814.31	0.00	35,024,931.51	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	首次公开发行	2023 年 07 月 17 日	63,180.00	55,585.76	6,016.29	44,196.10	79.51%	0	0	0.00%	12,468.60	存放在募集资金专项账户及现金管理	0
合计	--	--	63,180.00	55,585.76	6,016.29	44,196.10	79.51%	0	0	0.00%	12,468.60	--	0

募集资金总体使用情况说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意珠海市智迪科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1158 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股，发行价格为 31.59 元/股，募集资金总额为 63,180.00 万元，扣除发行费用（不含税）7,594.24 万元后，实际募集资金净额为人民币 55,585.76 万元。募集资金已于 2023 年 7 月 6 日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具众环验字（2023）0600015 号《验资报告》。公司对上述募集资金采取专户存储管理，并与开户银行、保荐机构分别签订了《募集资金三方监管协议》。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 44,196.10 万元，其中，本报告期投入 6,016.29 万元，累计募集资金专用账户利息收入 1,399.73 万元、手续费支出 12.45 万元、发行费用税费支出 74.26 万元、汇兑损失 234.08 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 12,468.60 万元，其中，存放在募集资金专项账户的余额为 3,168.60 万元，使用闲置募集资金进行现金管理余额为 9,300.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														

首次公开发行人民币普通股（A股）	2023年07月17日	计算机外设产品扩产项目	生产建设	否	24,635.69	24,635.69	4,905.56	21,730.63	88.21%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行人民币普通股（A股）	2023年07月17日	研发中心建设项目	研发项目	否	8,034.90	8,034.90	975.73	4,803.05	59.78%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行人民币普通股（A股）	2023年07月17日	信息化系统升级项目	运营管理	否	4,333.58	4,333.58	134.99	1,764.36	40.71%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行人民币普通股（A股）	2023年07月17日	补充流动资金	补流	否	13,000.00	13,000.00	0	12,550.06	96.54%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				---	50,004.17	50,004.17	6,016.29	40,848.10	---	---	0	0	---	---
超募资金投向														
首次公开发行人民币普通股（A股）	2023年07月17日	未明确流向	未明确流向	否	559.59	559.59	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）				---	0	0	0	0	0.00%	---	---	---	---	---
补充流动资金（如有）				---	5,022.00	5,022.00	0	3,348.00	66.67%	---	---	---	---	---
超募资金投向小计				---	5,581.59	5,581.59	0	3,348.00	---	---	0	0	---	---
合计				---	55,585.76	55,585.76	6,016.29	44,196.10	---	---	0	0	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	1、公司结合实际经营情况，综合考虑厂房装修改造进度、生产设备购置及安装调试时间、项目实施进度等建设周期，于2024年1月15日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，2024年1月31日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体和实施地点、延长实施期限、调整内部投资结构及使用部分募集资金向子公司增资和提供借款实施募投项目的议													

和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	案》，同意公司结合实际业务需求，将募投项目“计算机外设产品扩产项目”达到预定可使用状态从 2024 年 6 月 30 日延长至 2025 年 12 月 31 日。 2、公司结合实际的经济环境、行业景气度、技术发展趋势及市场需求，于 2025 年 2 月 25 日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司结合目前募投项目的实施进度，将“研发中心建设项目”及“信息化系统升级项目”达到预定可使用状态日期延长至 2026 年 12 月 31 日。 3、公司于 2025 年 12 月 25 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于部分募投项目增加实施地点、延长实施期限及使用部分募集资金向全资子公司增资及提供借款实施募投项目的议案》，同意公司结合实际业务需求，将“计算机外设产品扩产项目”达到预定可使用状态日期延长至 2026 年 12 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金总额为 5,581.59 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，公司超募资金使用情况如下： 1、使用部分超募资金永久补充流动资金的情况： （1）公司于 2023 年 8 月 8 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，2023 年 9 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目建设资金需求的前提下，使用部分超募资金人民币 1,674.00 万元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。 （2）公司于 2025 年 4 月 25 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，2025 年 5 月 19 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目建设资金需求的前提下，使用部分超募资金人民币 1,674.00 万元永久补充流动资金。 （3）公司于 2026 年 4 月 27 日召开第四届董事会第七次会议，2026 年 6 月 16 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目建设资金需求的前提下，使用超募资金 1,674.00 万元永久补充流动资金。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用该笔资金。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用超募资金永久补充流动资金累计金额为 3,348.00 万元。 2、使用闲置超募资金进行现金管理的情况： 公司于 2026 年 5 月 29 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设前提下，使用不超过人民币 1.5 亿元闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置超募资金进行现金管理余额为 1,100.00 万元。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 1、公司于 2024 年 1 月 15 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，2024 年 1 月 31 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体和实施地点、延长实施期限、调整内部投资结构及使用部分募集资金向子公司增资和提供借款实施募投项目的议案》，同意公司结合实际业务需求，增加公司全资子公司越南智迪科技有限公司为公司募集资金投资项目“计算机外设产品扩产项目”的实施主体、增加越南为该项目的实施地点。 2、公司于 2024 年 5 月 9 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于部分募投项目增加实施地点的议案》，同意公司结合实际业务需求，租赁现有厂区东南侧的珠海市高新区唐家湾镇金园一路 6 号作为募集资金投资项目“计算机外设产品扩产项目”的新增实施地点。 3、公司于 2025 年 12 月 25 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于部分募投项目增加实施地点、延长实施期限及使用部分募集资金向全资子公司增资及提供借款实施募投项目的议案》，同意公司结合实际业务需求，增加珠海市智迪实业有限公司位于广东省珠海市唐家湾镇金峰西路金鼎工业园 21 号的房屋，作为募投项目“计算机外设产品扩产项目”的实施地点。
募集资金投	适用 报告期内发生

投资项目实施方式调整情况	1、公司于 2024 年 1 月 15 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，2024 年 1 月 31 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体和实施地点、延长实施期限、调整内部投资结构及使用部分募集资金向子公司增资和提供借款实施募投项目的议案》，同意公司结合实际业务需求，增加公司全资子公司越南智迪科技有限公司为公司募集资金投资项目“计算机外设产品扩产项目”的实施主体、增加越南为该项目的实施地点，延长募投项目实施期限，调整募投项目内部投资结构，并使用不超过人民币 9,780.35 万元的募集资金分阶段向越南智迪增资和提供借款以实施募投项目。 2、公司于 2026 年 5 月 29 日召开第四届董事会第八次会议，2026 年 6 月 16 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施方式的议案》，同意公司结合募投项目实施情况，在募集资金投资总额不变的前提下，公司在越南智迪实施的部分募投项目“计算机外设产品扩产项目”实施方式由租赁厂房实施调整为自有厂房实施。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、公司于 2023 年 8 月 8 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，2023 年 9 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计 2,745.20 万元，公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构国泰海通证券股份有限公司对该事项出具了无异议的核查意见，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告。公司已在 2023 年 9 月 18 日前置换完毕。 2、公司于 2026 年 5 月 29 日召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及子公司在募投项目的实施期间，根据募投项目实际需要以自有资金方式支付募投项目相关款项，在以自有资金支付后六个月内以募集资金进行等额置换，定期从募集资金专户划转等额资金至公司及子公司自有资金账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 12,468.60 万元，其中，存放在募集资金专项账户的余额为 3,168.60 万元，使用闲置募集资金进行现金管理余额为 9,300.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2026 年半年度，公司严格按照《上市公司募集资金监管规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等有关的规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关信息进行披露，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规情形。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1） 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
------	------	-------------	----------

银行理财产品	R1 谨慎型	9,300.00	0.00
--------	--------	----------	------

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
越南智迪科技有限公司	子公司	电脑配件的生产、加工、销售	5,027.36 亿越南盾	71,305.33	13,775.85	35,727.01	1,255.13	965.52

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

公司之境外全资子公司越南智迪成立于 2021 年 1 月 13 日，位于越南北部海防市图山工业区，厂区占地面积约 6 万平方米，拥有注塑、模具、SMT、组装等全流程制造能力，主要生产键盘、鼠标等计算机外设产品。目前，越南智迪产能已实现规模化释放，持续为集团收入增长赋能。本报告期，越南智迪实现营业收入 35,727.01 万元，同比增长 116.72%；实现净利润 965.52 万元，同比增长 3,206.76%。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）技术变革风险

计算机外设产品更新换代速度快，若公司未能准确判断技术、产品和市场发展趋势，可能导致研发资源浪费、产品功能滞后，从而失去市场竞争力。

应对措施：公司将持续关注前沿技术动态，加强与核心客户的协同研发，确保研发方向与市场需求紧密结合。

（二）供应链风险

公司生产所需原材料主要包括 IC、PCB、开关、线材、塑胶件、包材等。若原材料供应商出现生产中断、质量问题或供应价格大幅上涨等情况，将影响公司正常生产运营，公司将面临营业成本上升、毛利率下降的风险，进而可能对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：IC、PCB、开关、线材、塑胶件、包材等原材料所属行业属于发展相对成熟的制造业，主流产品技术较为成熟，市场竞争较为充分，且产业链整体价格传导机制较为通畅，公司将采取措施加强存货管理，优化采购订单，以应对原材料价格波动的部分风险。

（三）汇率波动风险

公司业务涉及外币结算，汇率波动可能对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注欧美等主要经济体的经济情况、中国的经济政策和经济数据等，根据需要开展外汇套期保值等业务，增强财务稳健性。

（四）全球经济与贸易环境风险

全球经济形势复杂多变，经济衰退或增长放缓可能导致消费者购买力下降，对计算机外设产品的需求减少。在经济不景气时期，企业和个人可能削减办公设备采购预算，影响公司产品的销售。国际贸易摩擦、关税调整等贸易政策变化对公司海外业务影响较大。若主要出口国家和地区提高关税或设置贸易壁垒，公司产品出口成本将增加，价格竞争力下降。如果全球地缘政治风险不确定性增加，可能导致部分原材料价格剧烈波动。

应对措施：公司积极关注全球经济形势变化，及时调整公司经营策略，应对可能出现的经济风险。同时，公司持续优化全球生产布局，降低贸易摩擦对公司海外业务的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026-01-14	智迪科技 5 楼会议室	实地调研	机构	湖南聚力财富私募基金管理有限公司	详见公司 2026 年 1 月 14 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900032801&stockCode=301503&announcementId=1224933400&announcementTime=2026-01-14%2016:38
2026-01-21	智迪科技 5 楼会议室	实地调研	机构	杉树资产;深圳民洋;华熙控股	详见公司 2026 年 1 月 21 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900032801&stockCode=301503&announcementId=1224944190&announcementTime=2026-01-21%2016:38

						me=2026-01-21%2017:58
2026-03-11	智迪科技 5 楼会议室	实地调研	机构	长城财富保险资管	详见公司 2026 年 3 月 11 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900032801&stockCode=301503&announcementId=1225005067&announcementTime=2026-03-11%2017:48
2026-05-08	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	机构、个人、其他	线上参与公司业绩说明会的全体投资者	详见公司 2026 年 5 月 8 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900032801&stockCode=301503&announcementId=1225362462&announcementTime=2026-06-10%2017:16
2026-06-10	智迪科技 5 楼会议室	实地调研	机构	广西投资集团	详见公司 2026 年 6 月 10 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900032801&stockCode=301503&announcementId=1225362462&announcementTime=2026-06-10%2017:16

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

2026 年上半年，公司严格衔接 2025 年度 ESG 管理体系与社会责任工作部署，坚持合规经营、稳健履责、价值共生的原则，将社会责任理念深度融入生产经营全流程，统筹保障各利益相关方权益，规范有序推进各项社会责任工作落地，持续夯实公司可持续发展底色。报告期内，公司发布最新一期环境、社会和公司治理（ESG）报告，获得 Wind ESG 评级 A 级。

公司坚持以人为本，常态化完善员工权益保障与人才培育体系，严格落实劳动用工、职业健康及安全生产管理要求，优化薪酬福利与职场环境，开展岗位技能、安全合规等专项培训，畅通员工诉求沟通渠道，切实维护员工合法权益，稳定核心人才队伍。

公司持续深化责任供应链建设，严格落实供应商准入、品质、环保及冲突矿产合规管控，规范合作管理体系，推动产业链协同合规经营。同时，公司严守产品质量底线，优化全流程品质管控，落实绿色生产与环保工艺合规管理，完善客户服务响应机制，切实保障客户与终端消费者权益。

公司主动践行社会担当，依托产业资源稳定属地就业，持续深化劳务协作帮扶、产教融合及校企合作，助力行业技能人才培养。坚持依法诚信纳税、合规经营，切实履行企业公民义务，助力地方经济社会平稳发展。

公司高度重视投资者关系管理工作，制定了《投资者关系管理制度》，并严格按照相关规定进行投资者关系管理。同时，公司致力于搭建覆盖全面、双向畅通的沟通网络，设立了专线电话、现场交流、投资者互动平台等多样化的投资者沟通渠道，保障投资者的知情权与参与权，提高公司信息披露的透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

报告期内，公司持续完善社会责任治理机制，常态化开展廉洁从业、合规经营宣贯培训，健全利益相关方沟通机制，持续提升社会责任治理规范化水平。下半年，公司将持续夯实合规经营、产业履责、人才培育与社会帮扶各项工作，稳步深化可持续发展实践，持续彰显上市公司责任担当。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大诉讼披露标准的诉讼事项	85.43	否	审理中	各方按相关法律文件履行相关义务	尚处于审理中		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司正在履行的、合同金额 1,000 万元以上的与生产经营相关的重大租赁合同情况如下：

序号	出租方	承租方	地址	租赁面积	租赁期间	合同期租金
1	越南丰旭投资有限公司	越南智迪	越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块上盖 01 号厂房	19,000 平方米	2021.3.1-2031.2.28	1,053.28 万美元
2	越南丰旭投资有限公司	越南智迪	越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块上盖 03 号厂房	10,924 平方米	2024.3.1-2031.2.28	394.61 万美元
3	越南丰旭投资有限公司	越南智迪	越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块上盖 03 号厂房	8,819.36 平方米	2024.6.1-2031.2.28	298.66 万美元
4	越南丰旭投资有限公司	越南智迪	越南海防市图山坊海防图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块上盖综合楼	6,327 平方米	2026.3.1-2031.2.28	195.45 万美元
5	珠海市智迪实业有限公司	智迪科技	珠海市唐家湾镇金峰西路金鼎工业园 21 号	19,979.92 平方米	2025.11.1-2030.10.31	1,662.50 万元

注：

1、2021 年 3 月 2 日，本公司之境外子公司越南智迪科技有限公司（以下简称“越南智迪”）与越南丰旭投资有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块，面积为 19,000 平方米的厂房系统，租赁期限为 2021 年 3 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日。

2、2024 年 3 月 1 日，越南智迪与越南丰旭投资有限公司签订《03 号厂房租赁合同附录 1》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块，面积为 19,743.36 平方米厂房系统中的 10,924 平方米，租赁期限为 2024 年 3 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日。

3、2024 年 3 月 20 日，越南智迪与越南丰旭投资有限公司签订《03 号厂房租赁合同附录 2》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市玉川坊图山工业区 L5. 2、L5. 3、L5. 4、L5. 5A 地块，面积为 19,743.36 平方米厂房系统中的 8,819.36 平方米，租赁期限为 2024 年 6 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日。

4、2026 年 2 月 1 日，越南智迪科技有限公司与越南丰旭投资有限公司签订《综合楼租赁合同附录 1》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市图山坊海防图山工业区 L5. 2、L5. 3、L5. 4、L5. 5A 地块，面积为 6,175 平方米的厂房系统，租赁期为 2026 年 3 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日。2026 年 5 月 16 日，双方签订《综合楼租赁合同附录 2》对租赁面积进行变更，变更后租赁面积为 6,327 平方米，租金按总面积调整。自 2026 年 5 月起调整并适用，其余条件不变。

5、2025 年 10 月 27 日，公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于签订租赁合同暨关联交易的议案》。公司基于业务发展需要，与公司控股股东、实际控制人谢伟明先生、黎柏松先生共同控制的企业——珠海市智迪实业有限公司（简称“智迪实业”）签订《租赁合同》，租赁智迪实业位于珠海市唐家湾镇金峰西路金鼎工业园 21 号的厂房、实验楼及宿舍楼，面积共计 19,979.92 平方米，租赁期限为 2025 年 11 月 1 日起至 2030 年 10 月 31 日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司涉及的重大事项均以临时公告披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），具体如下：

序号	公告名称	披露日期
1	关于股东减持股份的预披露公告	2026 年 2 月 6 日
2	关于股东减持计划实施完成的公告	2026 年 4 月 13 日
3	关于持股 5%以上股东减持股份计划的预披露公告	2026 年 4 月 20 日
4	关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告	2026 年 4 月 29 日
5	关于 2025 年度利润分配预案的公告	2026 年 4 月 29 日
6	关于变更注册资本及修订《公司章程》的公告	2026 年 4 月 29 日
7	关于购买丰旭国际投资有限公司 100%股权的公告	2026 年 6 月 1 日
8	关于变更部分募投项目实施方式的公告	2026 年 6 月 1 日
9	关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的公告	2026 年 6 月 1 日

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,520,000	59.40%						47,520,000	59.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,520,000	59.40%						47,520,000	59.40%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	47,520,000	59.40%						47,520,000	59.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	32,480,000	40.60%						32,480,000	40.60%
1、人民币普通股	32,480,000	40.60%						32,480,000	40.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
谢伟明	24,235,200	0	0	24,235,200	首发前限售股	2026 年 7 月 17 日
黎柏松	23,284,800	0	0	23,284,800	首发前限售股	2026 年 7 月 17 日
合计	47,520,000	0	0	47,520,000	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,494		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
谢伟明	境内自然人	30.29%	24,235,200	0	24,235,200	0	不适用				0
黎柏松	境内自然人	29.11%	23,284,800	0	23,284,800	0	不适用				0

珠海市玖润投资企业（有限合伙）	境内非 国有法 人	4.88%	3,900,000	0	0	3,900,000	不适用	0
珠海市智控投资企业（有限合伙）	境内非 国有法 人	4.30%	3,438,200	-241800	0	3,438,200	不适用	0
珠海市昭华投资企业（有限合伙）	境内非 国有法 人	3.63%	2,900,000	-64000	0	2,900,000	不适用	0
林新	境内自 然人	1.43%	1,141,800	-105000	0	1,141,800	不适用	0
#宋福波	境内自 然人	0.45%	359,800	322200	0	359,800	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.41%	327,200	报告期新增前200名，增量未知。	0	327,200	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法 人	0.30%	239,713	125425	0	239,713	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC一自有资金	境外法 人	0.25%	199,818	71423	0	199,818	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 谢伟明、黎柏松于2017年7月3日签署了《一致行动协议》，为一致行动人、公司控股股东、实际控制人，有效期自双方均签署之日起至公司首次公开发行股票并上市后36个月内有效；双方于2026年7月17日签署了新的《一致行动协议》，有效期至2027年7月16日。 2. 何伟坚持有昭华投资89.76%的出资额以及玖润投资99.49%的出资额。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
珠海市玖润投资企业（有限合伙）	3,900,000	人民币普通股	3,900,000
珠海市智控投资企业（有限合伙）	3,438,200	人民币普通股	3,438,200
珠海市昭华投资企业（有限合伙）	2,900,000	人民币普通股	2,900,000
林新	1,141,800	人民币普通股	1,141,800
#宋福波	359,800	人民币普通股	359,800
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金	327,200	人民币普通股	327,200
高盛国际—自有资金	239,713	人民币普通股	239,713
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	199,818	人民币普通股	199,818
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（Q）	191,198	人民币普通股	191,198
童瑛	187,000	人民币普通股	187,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东宋福波通过普通证券账户持有 8,900 股，通过投资者信用证券账户持有公司 350,900 股，合计持有 359,800 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海市智迪科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	235,896,021.44	211,766,159.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,024,931.51	61,032,916.67
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	640,724,986.85	592,244,610.83
应收款项融资		
预付款项	39,938,192.42	20,381,809.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,940,409.06	16,248,594.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	293,853,834.10	246,927,978.03
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,225,000.00
其他流动资产	86,538,465.19	149,367,044.40
流动资产合计	1,350,916,840.57	1,299,194,113.65
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	257,954,279.66	251,192,522.30
在建工程	30,279,648.09	13,180,759.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	73,360,847.24	71,918,348.06
无形资产	12,400,296.19	12,302,580.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	33,773,719.96	26,583,913.51
递延所得税资产	32,010,802.65	26,109,451.53
其他非流动资产	40,934,517.52	38,545,545.19
非流动资产合计	480,714,111.31	439,833,120.15
资产总计	1,831,630,951.88	1,739,027,233.80
流动负债：		
短期借款	11,008,088.33	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	518,282,269.35	425,054,115.41
预收款项		
合同负债	25,741,183.97	25,157,514.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,315,663.00	44,743,971.85
应交税费	6,304,028.42	7,623,007.22
其他应付款	37,338,979.99	38,111,754.81
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,741,225.11	15,073,895.21
其他流动负债	3,225,507.23	3,118,980.80
流动负债合计	652,956,945.40	558,883,240.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	71,791,834.72	72,440,263.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	339,336.50	500,537.69
递延所得税负债	14,148,867.73	13,773,626.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,280,038.95	86,714,427.61
负债合计	739,236,984.35	645,597,667.75
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	580,776,041.56	580,609,256.15
减：库存股		
其他综合收益	-5,489,000.03	-1,724,510.28
专项储备		
盈余公积	40,000,000.00	40,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	398,554,399.91	395,860,487.47
归属于母公司所有者权益合计	1,093,841,441.44	1,094,745,233.34
少数股东权益	-1,447,473.91	-1,315,667.29
所有者权益合计	1,092,393,967.53	1,093,429,566.05
负债和所有者权益总计	1,831,630,951.88	1,739,027,233.80

法定代表人：谢伟明 主管会计工作负责人：余自然 会计机构负责人：周结欢

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	149,742,829.07	170,606,438.18
交易性金融资产	35,024,931.51	61,032,916.67

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	689,382,424.29	587,343,282.80
应收款项融资		
预付款项	37,813,372.78	15,574,043.80
其他应收款	80,631,136.49	85,231,010.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	161,488,230.60	133,940,006.71
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,225,000.00
其他流动资产	82,852,561.22	145,974,894.35
流动资产合计	1,236,935,485.96	1,200,927,592.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	154,095,972.70	122,992,890.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	152,980,753.70	157,961,745.37
在建工程	25,793,950.06	2,469,380.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,916,104.56	17,433,685.32
无形资产	11,594,225.76	12,488,119.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	12,235,405.06	12,344,860.41
递延所得税资产	11,041,702.86	6,794,675.87
其他非流动资产	11,471,142.86	5,434,948.51
非流动资产合计	394,129,257.56	337,920,305.50
资产总计	1,631,064,743.52	1,538,847,898.26
流动负债：		
短期借款	11,008,088.33	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	413,897,786.82	312,452,201.84
预收款项		
合同负债	5,699,687.38	5,098,319.12
应付职工薪酬	23,624,617.14	30,321,963.09
应交税费	2,023,626.38	1,546,627.26
其他应付款	26,067,638.87	27,036,228.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,328,697.87	4,295,098.39
其他流动负债	658,791.17	549,963.87
流动负债合计	487,308,933.96	381,300,401.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,344,034.38	13,577,593.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	339,336.50	500,537.69
递延所得税负债	2,495,696.08	2,939,303.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,179,066.96	17,017,433.97
负债合计	501,488,000.92	398,317,835.93
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	582,258,892.03	582,092,106.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,000,000.00	40,000,000.00
未分配利润	427,317,850.57	438,437,955.71
所有者权益合计	1,129,576,742.60	1,140,530,062.33
负债和所有者权益总计	1,631,064,743.52	1,538,847,898.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	885,265,983.49	672,232,175.67

其中：营业收入	885,265,983.49	672,232,175.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	876,353,631.22	618,823,433.28
其中：营业成本	771,186,206.16	551,877,935.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,040,741.62	3,447,287.80
销售费用	11,168,437.83	9,182,953.73
管理费用	26,989,939.60	21,153,821.67
研发费用	37,012,409.62	34,302,012.63
财务费用	26,955,896.39	-1,140,578.15
其中：利息费用	8,088.33	
利息收入	2,787,188.32	6,089,996.48
加：其他收益	780,530.17	537,037.06
投资收益（损失以“—”号填列）	327,814.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-7,985.16	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,685,330.45	2,454,869.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,021,852.97	-2,232,973.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	61,305.75	574,924.58
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	366,833.92	54,742,599.96
加：营业外收入	193,215.10	119,356.76
减：营业外支出	204,809.00	217,160.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	355,240.02	54,644,796.54
减：所得税费用	-2,206,865.80	3,565,028.63

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,562,105.82	51,079,767.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,562,105.82	51,079,767.91
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,693,912.44	51,188,713.82
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-131,806.62	-108,945.91
六、其他综合收益的税后净额	-3,764,489.75	-595,601.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,764,489.75	-595,601.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,764,489.75	-595,601.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-3,764,489.75	-595,601.78
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,202,383.93	50,484,166.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,070,577.31	50,593,112.04
归属于少数股东的综合收益总额	-131,806.62	-108,945.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.64
（二）稀释每股收益	0.03	0.64

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：谢伟明

主管会计工作负责人：余自然

会计机构负责人：周结欢

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	709,547,297.93	572,249,596.31

减：营业成本	630,655,776.30	465,231,957.86
税金及附加	2,820,737.71	3,383,212.80
销售费用	10,178,991.74	8,497,390.14
管理费用	19,124,307.69	16,356,889.90
研发费用	34,343,926.32	32,566,335.57
财务费用	23,761,872.88	-8,762,181.85
其中：利息费用	8,088.33	0.00
利息收入	3,111,056.60	6,995,505.40
加：其他收益	732,686.76	436,928.16
投资收益（损失以“—”号填列）	327,814.31	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-7,985.16	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,083,863.52	1,787,731.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,625,275.54	-1,765,689.61
资产处置收益（损失以“—”号填列）	61,305.75	574,951.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-15,933,632.11	56,009,913.60
加：营业外收入	187,132.62	68,620.45
减：营业外支出	64,239.57	215,341.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-15,810,739.06	55,863,192.30
减：所得税费用	-4,690,633.92	3,706,890.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,120,105.14	52,156,301.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,120,105.14	52,156,301.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-11,120,105.14	52,156,301.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	933,362,159.38	824,391,837.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	93,077,147.55	56,866,861.27
收到其他与经营活动有关的现金	3,879,376.06	3,452,424.59
经营活动现金流入小计	1,030,318,682.99	884,711,123.11
购买商品、接受劳务支付的现金	805,009,007.35	588,591,885.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	191,401,873.94	161,624,496.31
支付的各项税费	10,109,286.40	19,162,143.06
支付其他与经营活动有关的现金	12,552,174.49	11,063,734.93
经营活动现金流出小计	1,019,072,342.18	780,442,259.79
经营活动产生的现金流量净额	11,246,340.81	104,268,863.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,250,502.00	861,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	408,688,798.23	439,499,083.14
投资活动现金流入小计	409,939,300.23	440,360,083.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,795,297.50	57,687,642.11
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	335,000,000.00	363,786,765.78
投资活动现金流出小计	389,795,297.50	421,474,407.89
投资活动产生的现金流量净额	20,144,002.73	18,885,675.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	75,195.00	
筹资活动现金流入小计	11,075,195.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,911,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,738,062.37	8,482,587.36
筹资活动现金流出小计	9,738,062.37	57,393,787.36
筹资活动产生的现金流量净额	1,337,132.63	-57,393,787.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,575,176.48	3,912,850.97
五、现金及现金等价物净增加额	24,152,299.69	69,673,602.18
加：期初现金及现金等价物余额	211,225,585.58	153,014,852.61
六、期末现金及现金等价物余额	235,377,885.27	222,688,454.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	609,859,110.29	665,455,044.00
收到的税费返还	92,924,337.29	56,769,421.27
收到其他与经营活动有关的现金	3,820,357.82	3,274,265.83
经营活动现金流入小计	706,603,805.40	725,498,731.10
购买商品、接受劳务支付的现金	600,320,747.25	480,359,654.99
支付给职工以及为职工支付的现金	128,879,265.63	121,669,310.29
支付的各项税费	4,353,640.44	15,693,338.33
支付其他与经营活动有关的现金	11,162,251.51	9,550,759.99
经营活动现金流出小计	744,715,904.83	627,273,063.60
经营活动产生的现金流量净额	-38,112,099.43	98,225,667.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,250,000.00	861,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	408,688,798.23	439,499,083.14

投资活动现金流入小计	409,938,798.23	440,360,083.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,679,869.28	20,132,268.35
投资支付的现金	31,085,100.00	14,369,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	335,000,000.00	363,786,765.78
投资活动现金流出小计	395,764,969.28	398,288,634.13
投资活动产生的现金流量净额	14,173,828.95	42,071,449.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,460,505.75	7,208,367.79
筹资活动现金流入小计	12,460,505.75	7,208,367.79
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,911,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,672,403.69	22,828,175.21
筹资活动现金流出小计	2,672,403.69	71,739,375.21
筹资活动产生的现金流量净额	9,788,102.06	-64,531,007.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,713,440.69	4,152,414.67
五、现金及现金等价物净增加额	-20,863,609.11	79,918,523.76
加：期初现金及现金等价物余额	170,606,438.18	113,436,311.68
六、期末现金及现金等价物余额	149,742,829.07	193,354,835.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				580,609,256.15		-1,724,510.28		40,000,000.00		395,860,487.47		1,094,745,233.34	-1,315,667.29	1,093,429,566.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				580,609,256.15		-1,724,510.28		40,000,000.00		395,860,487.47		1,094,745,233.34	-1,315,667.29	1,093,429,566.05
三、本期增					166,		-				2,69		-	-	-

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					785. 41		3,76 4,48 9.75				3,91 2.44		903, 791. 90	131, 806. 62	1,03 5,59 8.52
(一) 综合 收益总额							- 3,76 4,48 9.75				2,69 3,91 2.44		- 1,07 0,57 7.31	- 131, 806. 62	- 1,20 2,38 3.93
(二) 所有 者投入和减 少资本					166, 785. 41								166, 785. 41		166, 785. 41
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					166, 785. 41								166, 785. 41		166, 785. 41
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															

（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				580,776,041.56		-5,489,000.03		40,000,000.00		398,554,399.91	1,093,841,441.44	-1,447,473.91	1,092,393,967.53

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				580,188,739.04		228,742.02		40,000,000.00		365,498,350.76		1,065,915.83	-1,300.87	1,064,614.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				580,188,739.04		228,742.02		40,000,000.00		365,498,350.76		1,065,915.83	-1,300.87	1,064,614.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					210,258.54		-595,601.78				-811,286.18		1,196,629.42	108,945.91	1,305,575.33
（一）综合收益总额							-595,601.78				51,188,713.82		50,931,120.44	-108,945.91	50,841,661.33
（二）所有者投入和减少资本					210,258.54								210,258.54		210,258.54
1．所有者投入的普通股															
2．其他权															

益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					210,258.54								210,258.54		210,258.54
4. 其他															
(三) 利润分配											-52,000.000.00		-52,000.000.00		-52,000.000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,000.000.00		-52,000.000.00		-52,000.000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,000.000.00				580,398.997.58		-366,859.76		40,000.000.00		364,687.064.58		1,064,719.202.40	-1,409.819.59	1,063,309.382.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				582,092,106.62				40,000,000.00	438,437,955.71		1,140,530,062.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				582,092,106.62				40,000,000.00	438,437,955.71		1,140,530,062.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					166,785.41					-11,120,105.14		-10,953,319.73
（一）综合收益总额										-11,120,105.14		-11,120,105.14
（二）所有者投入和减少资本					166,785.41							166,785.41
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					166,785.41							166,785.41
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				582,258,892.03				40,000,000.00	427,317,850.57		1,129,576,742.60

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				581,671,589.51				40,000,000.00	425,757,038.81		1,127,428,628.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				581,671,589.51				40,000,000.00	425,757,038.81		1,127,428,628.32
三、本期增					210,2					156,3		366,5

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					58.54					01.69		60.23
(一) 综合 收益总额										52,15 6,301. 69		52,15 6,301. 69
(二) 所有 者投入和减 少资本					210,2 58.54							210,2 58.54
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					210,2 58.54							210,2 58.54
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 52,00 0,000. 00		- 52,00 0,000. 00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 52,00 0,000. 00		- 52,00 0,000. 00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				581,881,848.05				40,000,000.00	425,913,340.50		1,127,795,188.55

三、公司基本情况

(一) 公司概况

珠海市智迪科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由珠海市智迪科技有限公司（以下简称“智迪有限”）整体改制而设立的股份有限公司。珠海市智迪科技有限公司成立于 1996 年 8 月 28 日，由广东省珠海市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册资本为人民币 200 万元，其中：韦松根投入 80 万元，占注册资本的 40%；谢伟明投入 60 万元，占注册资本的 30%；黎柏松投入 60 万元，占注册资本的 30%。

1997 年 12 月 30 日，韦松根将其持有公司的 40% 的股份，分别转让给谢伟明 21%，黎柏松 19%。

2011 年 4 月 7 日，经智迪有限股东会决议，公司增加注册资本 800 万元，增资后注册资本为 1,000 万元，其中：谢伟明出资 510 万元，占注册资本的 51%；黎柏松出资 490 万元，占注册资本的 49%，于 2011 年 4 月 19 日办理了工商变更登记。

2012 年 9 月 3 日，经智迪有限股东会决议，公司增加注册资本 1,000 万元，增资后注册资本为 2,000 万元，其中：谢伟明出资 1,020 万元，占注册资本的 51%，黎柏松出资 980 万元，占注册资本的 49%，于 2012 年 9 月 20 日办理了工商变更登记。

2015 年 10 月 21 日，经智迪有限股东会决议，公司增加注册资本 222.2222 万元，由新股东珠海市智控投资企业（有限合伙）投入，增资后注册资本为 2,222.2222 万元，于 2015 年 10 月 30 日办理了工商变更登记。

2015 年 11 月 30 日，智迪有限股东会作出决议，同意以智迪有限截至 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产按比例折合股份 5,280 万股，整体变更为股份有限公司，公司名称由珠海市智迪科技有限公司变更为珠海市智迪科技股份有限公司。2015 年 12 月 21 日，经广东省珠海市工商行政管理局核准变更登记，统一社会信用代码为：91440400617975895W。

2015 年 12 月，经本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 720 万元，由新股东珠海市玖润投资企业（有限合伙）、珠海市昭华投资企业（有限合伙）投入，增资后注册资本为 6,000 万元，于 2015 年 12 月 29 日办理工商变更登记。

2023 年 5 月 24 日，经中国证券监督管理委员会做出《关于同意珠海市智迪科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1158 号），核准公司首次公开发行股票的申请。2023 年 7 月 17 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“智迪科技”，证券代码“301503”。公司首次向社会公开发行人民币普通股 2,000 万股，每股面值 1.00 元，本次发行后公司总股本变更为人民币 8,000 万元。

本公司注册地址：珠海市高新区唐家湾镇金园一路 8 号厂房；法定代表人为谢伟明。

本公司统一社会信用代码：91440400617975895W。

本公司所处的行业属于计算机外设行业，主要从事键盘、鼠标等计算机外设产品的研发、生产及销售，公司的主要产品为键盘、鼠标等计算机外设产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

1、本公司本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
香港智迪国际控股有限公司	香港	香港	电子产品贸易	100	
珠海市朗冠精密模具有限公司	珠海	珠海	模具生产及销售	100	
珠海市捷锐科技有限公司	珠海	珠海	自动化设备等设计、研发、销售	90	
越南智迪科技有限公司	越南	越南	电脑配件的生产、加工、销售	100	

上述子公司具体情况详见“第八节 财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

2、本公司报告期内合并财务报表范围变化

报告期内，公司合并范围变化情况详见“第八节 财务报告”之“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“28、收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“34、重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司中，越南智迪科技有限公司以越南盾为其记账本位币，香港智迪国际控股有限公司以人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	50 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（2）合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五之“16、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开

始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五之“16、长期股权投资”或本节五之“10、金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五之“16、长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月首日汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司之境外子公司中，越南智迪科技有限公司以越南盾为其记账本位币，香港智迪国际控股有限公司以人民币为其记账本位币。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易日即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

① 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。

对于划分为账龄组合的应收票据组合，账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收票据预期信用损失的会计处理方法参见本节五之“10、金融工具”中金融资产减值的会计处理。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内公司间应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收账款预期信用损失的会计处理方法参见本节五之“10、金融工具”中金融资产减值的会计处理。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关 联 方组合	本组合为合并范围内公司间其他应收款项。
账 龄 组 合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改其他应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

对于划分为账龄组合的其他应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法参见本节五之“10、金融工具”中金融资产减值的会计处理。

14、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月度移动加权平均法计价；本公司半成品、库存商品以计划成本核算，对半成品、库存商品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五之“10、金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企

业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”并分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取

得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15年-30年	5%	3.17%-6.33%
机器设备	年限平均法	3年-10年	5%	9.5%-31.67%
运输设备	年限平均法	3年-5年	5%	19%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3年-5年	5%	19%-31.67%

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。待安装调试验收的设备类在建工程在（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过管理人员和使用人员验收。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证书上的使用年限为使用寿命	直线法
软件	5-10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五之“22、长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、模具费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售收入包括销售商品收入和租赁收入。

(1) 销售商品收入

本公司主要销售鼠标、键盘、键鼠套装等计算机外设产品。公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

(一) 一般销售模式

内销收入：公司根据合同约定将产品交付客户，取得客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

外销收入：公司根据合同约定将产品出口报关，取得报关单及提单或签收单时，商品控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(二) 供应商管理库存模式

公司根据合同的约定将产品发送至指定仓库，客户从仓库提货领用，取得客户提货及开票通知并向客户开具结算发票时，商品控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（2）租赁收入

本公司租赁收入业务，在签订租赁合同并将租赁物交付使用后，根据租赁期间按月确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五之“18、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本节之“十三、公允价值的披露”。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税法规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	详见披露情况说明
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海市智迪科技股份有限公司	15%
香港智迪国际控股有限公司	16.5%
珠海市朗冠精密模具有限公司	15%
珠海市捷锐科技有限公司	15%
越南智迪科技有限公司	20%

2、税收优惠

本公司于 2024 年 12 月 11 日取得证书编号为 GR202444010206 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司珠海市朗冠精密模具有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得证书编号为 GR202344000218 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《广东省科学技术厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于组织开展广东省 2026 年高新技术企业认定工作的通知》，报告期内前述子公司已积极完成高新技术企业认定复审申报工作。按照《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认证前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。因此，本报告期内子公司珠海市朗冠精密模具有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司珠海市捷锐科技有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR202444004977 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。2011 年 10 月 11 日，财税〔2011〕100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计

5%抵减应纳税增值税税额。本公司及子公司珠海市朗冠精密模具有限公司、珠海市捷锐科技有限公司为先进制造企业，享受该税收优惠政策。

根据粤财税〔2023〕34号《广东省财政厅等五部门关于我省实施自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收政策的通知》，（1）企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数，以每人每年9,000元的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税；（2）企业招用脱贫人口、在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数，以每人每年7,800元的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。上述优惠政策的执行期间为2023年1月1日至2027年12月31日。本公司及子公司珠海市朗冠精密模具有限公司、珠海市捷锐科技有限公司享受该税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,921.57	53,019.37
银行存款	235,317,159.56	211,172,271.06
其他货币资金	518,940.31	540,869.15
合计	235,896,021.44	211,766,159.58
其中：存放在境外的款项总额	85,372,947.04	40,576,823.26

其他说明

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
证券户利息	20.84	20.84
保证金	518,136.17	540,574.00
保证金利息	783.30	274.31
合计	518,940.31	540,869.15

注：其他货币资金主要系境外交易支付的交易保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,024,931.51	61,032,916.67
其中：		
理财产品	35,024,931.51	61,032,916.67
其中：		
合计	35,024,931.51	61,032,916.67

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	674,268,301.94	623,030,558.77
1 至 2 年	189,000.00	406,200.00
3 年以上		58,122.00
5 年以上		58,122.00
合计	674,457,301.94	623,494,880.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	674,457,301.94	100.00%	33,732,315.09	5.00%	640,724,986.85	623,494,880.77	100.00%	31,250,269.94	5.01%	592,244,610.83
其中：										
账龄组合	674,457,301.94	100.00%	33,732,315.09	5.00%	640,724,986.85	623,494,880.77	100.00%	31,250,269.94	5.01%	592,244,610.83
合计	674,457,301.94	100.00%	33,732,315.09	5.00%	640,724,986.85	623,494,880.77	100.00%	31,250,269.94	5.01%	592,244,610.83

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	674,268,301.94	33,713,415.09	5.00%
1 至 2 年	189,000.00	18,900.00	10.00%
合计	674,457,301.94	33,732,315.09	

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，详情请参见本节五之“10、金融工具”中金融资产减值的相关内容。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	31,151,527.94	98,742.00		31,250,269.94
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-58,122.00	58,122.00	
本期计提	2,561,887.15			2,561,887.15
本期转回		21,720.00		21,720.00
本期核销			58,122.00	58,122.00
2026 年 6 月 30 日余额	33,713,415.09	18,900.00	0.00	33,732,315.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	31,250,269.94	2,561,887.15	21,720.00	58,122.00		33,732,315.09
合计	31,250,269.94	2,561,887.15	21,720.00	58,122.00		33,732,315.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,122.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名客户	254,744,421.01		254,744,421.01	37.77%	12,737,221.05
第二名客户	247,447,700.37		247,447,700.37	36.69%	12,372,385.02
第三名客户	65,175,312.95		65,175,312.95	9.66%	3,258,765.65
第四名客户	34,856,693.25		34,856,693.25	5.17%	1,742,834.66
第五名客户	22,519,139.28		22,519,139.28	3.34%	1,125,956.96
合计	624,743,266.86		624,743,266.86	92.63%	31,237,163.34

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00			0.00		

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,940,409.06	16,248,594.48
合计	18,940,409.06	16,248,594.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
-------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目 (或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
-------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	4,814,904.51	5,033,278.38
其他往来款项	15,417,733.07	12,064,037.53
个人社保及公积金	1,764,181.18	1,526,120.08
合计	21,996,818.76	18,623,435.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,826,833.28	14,391,261.34
1 至 2 年	343,117.41	1,769,675.60
2 至 3 年	2,370,711.89	954,479.80
3 年以上	1,456,156.18	1,508,019.25
3 至 4 年	15,544.09	65,956.00
4 至 5 年	65,956.00	1,415,371.51
5 年以上	1,374,656.09	26,691.74
合计	21,996,818.76	18,623,435.99

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,996,818.76	100.00%	3,056,409.70	13.89%	18,940,409.06	18,623,435.99	100.00%	2,374,841.51	12.75%	16,248,594.48
其中：										
账龄组合	21,996,818.76	100.00%	3,056,409.70	13.89%	18,940,409.06	18,623,435.99	100.00%	2,374,841.51	12.75%	16,248,594.48
合计	21,996,818.76	100.00%	3,056,409.70	13.89%	18,940,409.06	18,623,435.99	100.00%	2,374,841.51	12.75%	16,248,594.48

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,826,833.28	891,341.66	5.00%
1 至 2 年	343,117.41	34,311.74	10.00%

2 至 3 年	2,370,711.89	695,563.36	30.00%
3 至 4 年	15,544.09	7,772.05	50.00%
4 至 5 年	65,956.00	52,764.80	80.00%
5 年以上	1,374,656.09	1,374,656.09	100.00%
合计	21,996,818.76	3,056,409.70	

确定该组合依据的说明：

本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征，详情请参见本节五之“10、金融工具”中金融资产减值的相关内容。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	2,374,841.51			2,374,841.51
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-10,000.00		10,000.00	
本期计提	691,568.19			691,568.19
本期核销			10,000.00	10,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	3,056,409.70		0.00	3,056,409.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,374,841.51	691,568.19		10,000.00		3,056,409.70
合计	2,374,841.51	691,568.19		10,000.00		3,056,409.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的其他应收款	10,000.00
------------	-----------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名单位	其他往来款项	7,826,587.40	1 年以内	35.58%	391,329.37
第二名单位	其他往来款项	3,970,995.64	1 年以内	18.05%	198,549.78
第三名单位	保证金押金	3,500,281.32	5 年以内	15.91%	2,009,216.94
第四名单位	其他往来款项	1,989,035.00	1 年以内	9.04%	99,451.75
代扣代缴员工个人社保	个人社保及公积金	1,291,830.22	1 年以内	5.87%	64,591.51
合计		18,578,729.58		84.45%	2,763,139.35

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,666,306.95	99.32%	17,682,492.64	86.76%
1 至 2 年			2,699,317.02	13.24%
2 至 3 年	271,885.47	0.68%		
合计	39,938,192.42		20,381,809.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 39,785,154.79 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.62%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	140,401,404.70	4,692,728.37	135,708,676.33	109,133,921.36	4,793,509.20	104,340,412.16
在产品	35,656,369.05	2,706,267.32	32,950,101.73	28,139,864.14	1,601,470.23	26,538,393.91
库存商品	56,717,962.11	3,018,672.85	53,699,289.26	58,622,826.78	1,930,767.89	56,692,058.89
发出商品	25,983,623.75		25,983,623.75	17,800,215.27		17,800,215.27
半成品	47,035,955.72	1,523,812.69	45,512,143.03	42,409,900.33	853,002.53	41,556,897.80
合计	305,795,315.33	11,941,481.23	293,853,834.10	256,106,727.88	9,178,749.85	246,927,978.03

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,793,509.20	1,184,514.04		1,285,294.87		4,692,728.37
在产品	1,601,470.23	1,714,739.58		609,942.49		2,706,267.32
库存商品	1,930,767.89	1,924,106.84		836,201.88		3,018,672.85
半成品	853,002.53	1,142,265.77		471,455.61		1,523,812.69
合计	9,178,749.85	5,965,626.23		3,202,894.85		11,941,481.23

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		1,225,000.00
合计		1,225,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款及利息	58,040,544.82	105,080,750.00
待抵扣增值税进项税	11,736,934.26	16,777,787.53
增值税退税款	13,326,692.62	25,709,773.84
预缴所得税	2,945,469.46	1,039,964.72
其他	488,824.03	758,768.31
合计	86,538,465.19	149,367,044.40

补偿性资产相关信息

其他说明：

注：定期存款及利息主要为公司将人民币 5,800.00 万元闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理，存款利息为人民币 4.05 万元。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,200,000.00	1,200,000.00		2,450,000.00	1,225,000.00	1,225,000.00	4%-5%
减：一年内到期的部分	-	-		-	-	-1,225,000.00	
	1,200,000.00	1,200,000.00		2,450,000.00	1,225,000.00		

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,200,000.00	100.00%	1,200,000.00	100.00%		2,450,000.00	100.00%	1,225,000.00	50.00%	1,225,000.00
其中：										
单项计提组合	1,200,000.00	100.00%	1,200,000.00	100.00%		2,450,000.00	100.00%	1,225,000.00	50.00%	1,225,000.00
其中：										
合计	1,200,000.00	100.00%	1,200,000.00	100.00%		2,450,000.00	100.00%	1,225,000.00	50.00%	1,225,000.00

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提组合

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提组合	2,450,000.00	1,225,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行

						还款义务。
合计	2,450,000.00	1,225,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额			1,225,000.00	1,225,000.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			25,000.00	25,000.00
2026 年 6 月 30 日余额			1,200,000.00	1,200,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,225,000.00		25,000.00			1,200,000.00
合计	1,225,000.00		25,000.00			1,200,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

资单 位	余额 (账 面价 值)	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 (账 面价 值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,954,279.66	251,192,522.30
合计	257,954,279.66	251,192,522.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	129,550,436.42	246,790,775.50	4,626,489.09	22,394,039.39	403,361,740.40
2. 本期增加金额		24,171,799.26	215,254.55	2,327,817.92	26,714,871.73
(1) 购置		115,926.71	264,315.39	741,999.51	1,122,241.61
(2) 在建工程转入		27,701,433.59		1,946,561.62	29,647,995.21
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		-3,645,561.04	-49,060.84	-360,743.21	-4,055,365.09
3. 本期减少金额		3,424,922.74	2,393.17	56,283.54	3,483,599.45
(1) 处置或报废		3,424,922.74	2,393.17	56,283.54	3,483,599.45
4. 期末余额	129,550,436.42	267,537,652.02	4,839,350.47	24,665,573.77	426,593,012.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,797,519.92	96,586,718.11	1,690,541.84	12,094,438.23	152,169,218.10
2. 本期增加金额	2,185,917.97	14,855,579.96	327,018.56	1,646,421.89	19,014,938.38
(1) 计提	2,185,917.97	15,857,941.69	344,472.24	1,808,353.90	20,196,685.80
(2) 汇率变动		-1,002,361.73	-17,453.68	-161,932.01	-1,181,747.42
3. 本期减少金额		2,489,680.59	2,273.51	53,469.36	2,545,423.46
(1) 处置或报废		2,457,024.82	2,273.51	53,469.36	2,512,767.69
(2) 其他转出		32,655.77			32,655.77
4. 期末余额	43,983,437.89	108,952,617.48	2,015,286.89	13,687,390.76	168,638,733.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	85,566,998.53	158,585,034.54	2,824,063.58	10,978,183.01	257,954,279.66
2. 期初账面价值	87,752,916.50	150,204,057.39	2,935,947.25	10,299,601.16	251,192,522.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,852,751.67

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,279,648.09	13,180,759.17
合计	30,279,648.09	13,180,759.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试验收的设备	30,279,648.09		30,279,648.09	13,180,759.17		13,180,759.17
合计	30,279,648.09		30,279,648.09	13,180,759.17		13,180,759.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	交通工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	111,024,343.14	507,989.88	111,532,333.02
2. 本期增加金额	9,669,038.48		9,669,038.48
(1) 租赁增加	12,468,930.38		12,468,930.38
(2) 汇率变动	-2,799,891.90		-2,799,891.90
3. 本期减少金额	2,539,364.04		2,539,364.04
(1) 租赁取消	2,539,364.04		2,539,364.04
4. 期末余额	118,154,017.58	507,989.88	118,662,007.46
二、累计折旧			
1. 期初余额	39,409,377.78	204,607.18	39,613,984.96
2. 本期增加金额	7,550,772.50	42,332.52	7,593,105.02
(1) 计提	8,718,802.51	42,332.52	8,761,135.03
(2) 汇率变动	-1,168,030.01		-1,168,030.01
3. 本期减少金额	1,905,929.76		1,905,929.76
(1) 处置	1,905,929.76		1,905,929.76
4. 期末余额	45,054,220.52	246,939.70	45,301,160.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	73,099,797.06	261,050.18	73,360,847.24
2. 期初账面价值	71,614,965.36	303,382.70	71,918,348.06

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,856,666.42			13,247,591.02	24,104,257.44
2. 本期增加金额				1,098,591.18	1,098,591.18
(1) 购置				1,124,393.86	1,124,393.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动				-25,802.68	-25,802.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,856,666.42			14,346,182.20	25,202,848.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,071,009.26			8,730,667.79	11,801,677.05
2. 本期增加金额	129,760.95			871,114.44	1,000,875.39
(1) 计提	129,760.95			880,286.15	1,010,047.10
(2) 汇率变动				-9,171.71	-9,171.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,200,770.21			9,601,782.22	12,802,552.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,655,896.21			4,744,399.98	12,400,296.19
2. 期初账面价值	7,785,657.16			4,516,923.23	12,302,580.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程款	13,687,648.69	10,312,801.27	3,008,035.32	259,049.00	20,733,365.64
模具	7,953,241.63	5,231,516.76	3,964,769.14	928,526.93	8,291,462.32
其他	4,943,023.19	967,404.22	1,078,460.40	83,075.01	4,748,892.00
合计	26,583,913.51	16,511,722.25	8,051,264.86	1,270,650.94	33,773,719.96

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,491,859.45	2,015,778.57	9,390,108.17	1,464,995.46
内部交易未实现利润	14,064,623.42	2,695,769.79	12,987,084.63	2,464,241.71
可抵扣亏损	30,346,435.34	4,551,965.30		
信用减值准备	34,696,895.88	6,015,155.98	29,736,680.41	5,122,391.94
股权激励			3,008,336.37	451,250.46
递延收益	339,336.50	50,900.48	500,537.69	75,080.65

租赁负债	87,324,345.70	16,681,232.53	87,125,629.46	16,531,491.31
合计	179,263,496.29	32,010,802.65	142,748,376.73	26,109,451.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,696,937.80	254,540.67	2,128,751.40	319,312.71
使用权资产	73,181,962.81	13,890,587.33	71,605,300.27	13,449,375.79
交易性金融资产公允价值变动	24,931.51	3,739.73	32,916.67	4,937.50
合计	74,903,832.12	14,148,867.73	73,766,968.34	13,773,626.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,010,802.65		26,109,451.53
递延所得税负债		14,148,867.73		13,773,626.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	68,659,930.20	66,958,036.74
应收账款坏账准备	3,268,869.17	5,096,767.85
其他应收款坏账准备	22,959.74	16,663.19
租赁负债	208,714.13	388,529.67
存货跌价准备	341,184.66	46,619.25
合计	72,501,657.90	72,506,616.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	561,907.03	561,907.03	
2027 年	8,120,258.95	8,885,322.70	
2028 年	7,087,912.42	7,087,912.42	
2029 年	11,439,301.79	11,439,301.79	
2030 年	6,929,194.76	6,929,194.76	
2031 年	7,859,189.14	7,859,189.14	
2032 年	6,035,777.42	6,035,777.42	
2033 年	8,497,925.45	8,497,925.45	
2034 年	6,039,834.11	6,117,856.74	
2035 年	3,543,649.29	3,543,649.29	
2036 年	2,544,979.84		
合计	68,659,930.20	66,958,036.74	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产款项	40,934,517.52		40,934,517.52	38,545,545.19		38,545,545.19
合计	40,934,517.52		40,934,517.52	38,545,545.19		38,545,545.19

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	518,136.17	518,136.17	交易保证金		540,574.00	540,574.00	交易保证金	
合计	518,136.17	518,136.17			540,574.00	540,574.00		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,000,000.00	
应付利息	8,088.33	
合计	11,008,088.33	

短期借款分类的说明：

2026 年 6 月 30 日短期借款明细

银行	借款日	约定还款	期末余额（元）	类型	备注
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2026/6/18	2027/6/17	10,000,000.00	信用	
中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行	2026/6/23	2027/6/17	1,000,000.00	信用	
合计			11,000,000.00		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	12,059,523.13	3,262,103.17
货款	506,222,746.22	421,792,012.24
合计	518,282,269.35	425,054,115.41

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,338,979.99	38,111,754.81
合计	37,338,979.99	38,111,754.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提费用	7,858,864.52	7,132,183.14
保证金	572,086.10	498,078.00
销售返利	28,898,329.37	30,402,286.35
其他	9,700.00	79,207.32
合计	37,338,979.99	38,111,754.81

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户销售返利	2,926,213.77	客户已确认，未扣款的销售返利
珠海确励电子有限公司	400,476.00	押金
合计	3,326,689.77	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	25,741,183.97	25,157,514.84
合计	25,741,183.97	25,157,514.84

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中化学城市投资有限公司	19,398,681.11	尚未达到完工结算状态
合计	19,398,681.11	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,743,971.85	168,457,203.95	177,885,512.80	35,315,663.00
二、离职后福利-设定提存计划		12,439,654.99	12,439,654.99	
合计	44,743,971.85	180,896,858.94	190,325,167.79	35,315,663.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,599,653.50	155,752,327.57	165,209,537.37	35,142,443.70
2、职工福利费		7,347,284.64	7,336,022.64	11,262.00
3、社会保险费		3,604,940.13	3,604,940.13	
其中：医疗保险费		3,169,259.01	3,169,259.01	
工伤保险费		435,681.12	435,681.12	
4、住房公积金		1,197,842.00	1,197,842.00	
5、工会经费和职工教育经费	144,318.35	554,809.61	537,170.66	161,957.30

合计	44,743,971.85	168,457,203.95	177,885,512.80	35,315,663.00
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,820,552.82	11,820,552.82	
2、失业保险费		619,102.17	619,102.17	
合计		12,439,654.99	12,439,654.99	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	352,780.06	427,791.78
企业所得税	3,806,301.71	5,546,658.18
个人所得税	483,294.99	522,559.48
城市维护建设税	526,788.72	537,480.82
印花税	211,321.37	184,161.22
房产税	514,470.97	20,208.74
教育费附加	225,766.60	230,488.20
地方教育费附加	150,511.06	153,658.80
土地使用税	32,792.94	
合计	6,304,028.42	7,623,007.22

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	15,741,225.11	15,073,895.21
合计	15,741,225.11	15,073,895.21

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,225,507.23	3,118,980.80

合计	3,225,507.23	3,118,980.80
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	98,822,291.17	99,967,633.60
减：未确认融资费用	-11,289,231.34	-12,453,474.47
减：一年内到期的租赁负债	-15,741,225.11	-15,073,895.21
合计	71,791,834.72	72,440,263.92

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	500,537.69		161,201.19	339,336.50	企业技术改造补贴
合计	500,537.69		161,201.19	339,336.50	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	575,295,943.75			575,295,943.75
其他资本公积	5,313,312.40	166,785.41		5,480,097.81
合计	580,609,256.15	166,785.41		580,776,041.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加为股份支付形成，详情请参见“第八节 财务报告”之“十五、股份支付”。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,724,510.28	- 3,764,489.75				- 3,764,489.75		- 5,489,000.03
外币财务报表折算差额	- 1,724,510.28	- 3,764,489.75				- 3,764,489.75		- 5,489,000.03
其他综合收益合计	- 1,724,510.28	- 3,764,489.75				- 3,764,489.75		- 5,489,000.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	40,000,000.00			40,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	395,860,487.47	365,498,350.76
调整后期初未分配利润	395,860,487.47	365,498,350.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,693,912.44	106,362,136.71
应付普通股股利		76,000,000.00
期末未分配利润	398,554,399.91	395,860,487.47

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	871,694,481.36	763,045,301.37	663,285,489.90	545,528,227.42
其他业务	13,571,502.13	8,140,904.79	8,946,685.77	6,349,708.18
合计	885,265,983.49	771,186,206.16	672,232,175.67	551,877,935.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					871,694,481.36	763,045,301.37	871,694,481.36	763,045,301.37
其中：								
键盘					512,823,892.98	442,829,993.28	512,823,892.98	442,829,993.28

鼠标					133,664,94 8.20	115,942,96 2.91	133,664,94 8.20	115,942,96 2.91
键鼠套装					210,282,68 2.69	192,266,30 2.70	210,282,68 2.69	192,266,30 2.70
其他					14,922,957. 49	12,006,042. 48	14,922,957. 49	12,006,042. 48
按经营地区分类					871,694,48 1.36	763,045,30 1.37	871,694,48 1.36	763,045,30 1.37
其中：								
境内					14,041,025. 91	11,454,375. 48	14,041,025. 91	11,454,375. 48
境外					857,653,45 5.45	751,590,92 5.89	857,653,45 5.45	751,590,92 5.89
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					871,694,48 1.36	763,045,30 1.37	871,694,48 1.36	763,045,30 1.37

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

一般情况下，对于内销收入，公司根据合同的约定将产品交付客户，取得客户的签收单时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。对于外销收入，公司根据合同的约定将产品出口报关，取得报关单及提单或签收单时，商品控制权转移，公司在该时点确认收入实现。供应商管理库存模式下，公司根据合同的约定将产品发送至指定仓库，客户从仓库提货领用，取得提货及开票通知并向客户开具结算发票时，商品控制权转移，公司在该时点确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	953,213.74	1,282,353.50
教育费附加	638,394.70	786,931.06
房产税	494,218.20	494,315.82
土地使用税	32,792.94	32,793.18
印花税	385,106.12	308,409.75
地方教育附加	451,596.45	542,120.66
其他	85,419.47	363.83
合计	3,040,741.62	3,447,287.80

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,011,887.74	11,323,203.02
劳务费	510,641.51	315,477.68
业务招待费	945,292.92	1,484,206.03
折旧摊销费	5,412,677.23	3,297,687.84
办公费	1,331,521.06	810,417.26
咨询服务费	1,997,532.28	1,905,861.10
装修费	727,357.42	53,855.63
交通差旅费	482,601.43	502,784.68
维修保养费	627,686.81	161,188.98
股权激励	166,785.41	210,258.54
租赁费	270,848.09	240,827.44
其他	1,505,107.70	848,053.47
合计	26,989,939.60	21,153,821.67

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,550,233.91	6,688,721.50
业务招待费	880,994.41	997,080.38
办公费	313,202.59	202,160.10
差旅费	295,757.54	247,269.78
物料消耗样品费	1,693,623.97	586,488.91

折旧摊销费	178,334.45	231,988.71
其他	256,290.96	229,244.35
合计	11,168,437.83	9,182,953.73

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,860,765.09	22,800,280.39
折旧与摊销	1,398,328.85	1,299,838.79
直接投入	7,890,884.61	7,873,163.73
其他费用	1,862,431.07	2,328,729.72
合计	37,012,409.62	34,302,012.63

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,088.33	
减：利息收入	2,787,188.32	6,089,996.48
汇兑损益	27,226,356.39	2,474,129.61
手续费及其他	184,096.04	190,225.39
未确认融资费用	2,324,543.95	2,285,063.32
合计	26,955,896.39	-1,140,578.15

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	188,812.72	127,837.17
即征即退税金	10,284.76	
税收优惠	28,603.20	48,821.36
政府补助	552,829.49	360,378.53
合 计	780,530.17	537,037.06

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	-7,985.16	
合计	-7,985.16	0.00

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	327,814.31	
合计	327,814.31	0.00

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,949,229.63	3,099,653.38
其他应收款坏账损失	-761,100.82	-644,933.16
长期应收款坏账损失	25,000.00	149.00
合计	-3,685,330.45	2,454,869.22

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,021,852.97	-2,232,973.29
合计	-6,021,852.97	-2,232,973.29

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	47,275.25	574,924.58
其他长期资产	14,030.50	
合计	61,305.75	574,924.58

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	90,094.61	107,861.52	90,094.61
其他	103,120.49	11,495.24	103,120.49

合计	193,215.10	119,356.76	193,215.10
----	------------	------------	------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	204,809.00	217,124.25	204,809.00
滞纳金支出		35.92	
其他		0.01	
合计	204,809.00	217,160.18	204,809.00

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,521,299.07	4,005,844.46
递延所得税费用	-5,728,164.87	-440,815.83
合计	-2,206,865.80	3,565,028.63

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	355,240.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,285.99
子公司适用不同税率的影响	475,891.37
调整以前期间所得税的影响	451,250.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,100.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,995.20
研发费用加计扣除	-3,315,344.14
其他	-92,045.26
所得税费用	-2,206,865.80

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,466,181.21	2,026,444.31
政府补助	591,769.78	267,383.83
保证金	22,377.91	
个人往来	29,945.67	221,361.31
其他往来款	769,101.49	937,235.14
合计	3,879,376.06	3,452,424.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,181,673.03	10,553,456.73
个人往来	323,197.90	131,059.29
保证金		22,220.94
其他往来款	47,303.56	356,997.97
合计	12,552,174.49	11,063,734.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的定期存单、理财及利息	408,688,798.23	439,499,083.14
合计	408,688,798.23	439,499,083.14

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的定期存单、理财及利息	408,688,798.23	439,499,083.14
合计	408,688,798.23	439,499,083.14

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
进行现金管理的定期存单	335,000,000.00	363,786,765.78
合计	335,000,000.00	363,786,765.78

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

进行现金管理的定期存单	335,000,000.00	363,786,765.78
合计	335,000,000.00	363,786,765.78

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的租赁负债押金	75,195.00	
合计	75,195.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本息	9,738,062.37	8,482,587.36
合计	9,738,062.37	8,482,587.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,562,105.82	51,079,767.91
加：资产减值准备	9,707,183.42	-221,895.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,014,938.38	14,862,577.30
使用权资产折旧	7,593,105.02	6,039,843.62
无形资产摊销	1,000,875.39	898,529.55
长期待摊费用摊销	8,051,264.86	5,452,454.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号	-61,305.75	-574,924.58

填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	204,809.00	217,124.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	7,985.16	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,003,765.21	-578,056.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-327,814.31	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,901,351.12	1,191,913.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	375,241.73	-1,511,237.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	-49,688,587.45	-43,213,114.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-56,902,325.84	65,803,102.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	73,439,665.88	4,612,520.37
其他	166,785.41	210,258.54
经营活动产生的现金流量净额	11,246,340.81	104,268,863.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	235,377,885.27	222,688,454.79
减：现金的期初余额	211,225,585.58	153,014,852.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,152,299.69	69,673,602.18

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,377,885.27	211,225,585.58
其中：库存现金	59,921.57	53,019.37
可随时用于支付的银行存款	235,317,159.56	211,172,271.06
可随时用于支付的其他货币资金	804.14	295.15
三、期末现金及现金等价物余额	235,377,885.27	211,225,585.58

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他流动资产-定期存单	58,000,000.00	105,000,000.00	管理用途为到期收取利息的定期存单
货币资金-其他货币资金	518,136.17	540,574.00	保证金
合计	58,518,136.17	105,540,574.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

① 与供应商融资安排有关的信息

A. 供应商融资安排的具体条款和条件

本集团通过商业银行办理反向保理业务，向相关供应商提供保理服务，银行同意受让指定的供应商因向本集团销售商品、提供服务等原因对本集团的应收款项，同时向相关供应商提供融资服务。供应商可自行决定是否保理，参与的供应商可提前从银行收到融资款。本集团与供应商的付款条件没有因该反向保理安排而改变。

B. 属于供应商融资安排的金融负债的列报项目

项目	2026 年 6 月 30 日余额	年初余额
----	-------------------	------

项 目	2026 年 6 月 30 日余额	年初余额
应付账款	112,224,657.40	26,231,604.80
其中：供应商已收到款项	67,043,015.85	1,074,064.95
合 计	112,224,657.40	26,231,604.80

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	29,219,893.28	6.8109	199,013,771.14
欧元			
港币	4,318.32	0.86855	3,750.68
越南盾	9,312,113,488.00	0.00025907	2,412,471.42
应收账款			
其中：美元	97,212,803.10	6.8109	662,106,680.63
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：越南盾	38,574,417,891.00	0.00025907	9,993,400.64
租赁负债			
其中：美元	10,467,867.22	6.8109	71,295,596.85
越南盾	715,121,799.00	0.00025907	185,265.24
应付账款			
其中：美元	19,627,207.34	6.8109	133,678,946.47
越南盾	43,749,376,469.00	0.00025907	11,334,067.26
其他应付款			
其中：美元	4,251,375.76	6.8109	28,955,695.16
越南盾	6,250,042,089.00	0.00025907	1,619,168.45

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

香港智迪国际控股有限公司境外主要经营地为香港，记账本位币为人民币。越南智迪科技有限公司境外主要经营地为越南，记账本位币为越南盾。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

① 简化处理的短期租赁费用为 494,658.06 元；与租赁相关的现金流出总额为 10,274,262.90 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,040,420.46	
合计	1,040,420.46	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,860,765.09	22,800,280.39
折旧与摊销	1,398,328.85	1,299,838.79
直接投入	7,890,884.61	7,873,163.73
其他费用	1,862,431.07	2,328,729.72
合计	37,012,409.62	34,302,012.63
其中：费用化研发支出	37,012,409.62	34,302,012.63

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净	购买日至期末被购买方的现
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------	--------------

							入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
香港智迪国际控股有限公司	10,000.00 ¹	香港	香港	电子产品贸易	100.00%		设立
珠海朗冠精密模具有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	模具生产及销售	100.00%		设立
珠海市捷锐科技有限公司	25,000,000.00	珠海	珠海	自动化设备等设计、研发、销售	90.00%		设立

越南智迪科技有限公司	502,735,750,000.00 ^{2、}	越南	越南	电脑配件的生产、加工、销售	100.00%		设立
------------	----------------------------------	----	----	---------------	---------	--	----

注：

- 1、香港智迪国际控股有限公司注册资本币种为港币。
- 2、越南智迪科技有限公司注册资本币种为越南盾，报告期内公司向越南智迪增资 450.00 万美元（折合人民币 3,108.51 万元，折合 1,184.80 亿越南盾）。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	500,537.69			161,201.19		339,336.50	与资产相关
合计	500,537.69			161,201.19		339,336.50	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
专项资金补贴款	250,000.00	100,000.00
就业稳岗补助	141,628.30	122,383.83
高新技术企业补贴		45,000.00
合计	391,628.30	267,383.83

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，开展风险管理工作，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、越南盾有关，除本集团的几个下属子公司以美元、越南盾进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“81、外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值 1%	5,316,483.56	5,316,483.56	3,774,784.23	3,774,784.23
人民币对美元升值 1%	-5,316,483.56	-5,316,483.56	-3,774,784.23	-3,774,784.23
人民币对港币贬值 1%	37.51	37.51	61.66	61.66
人民币对港币升值 1%	-37.51	-37.51	-61.66	-61.66
人民币对越南盾贬值 1%	-5,861.18	-5,861.18	3,559.41	3,559.41
人民币对越南盾升值 1%	5,861.18	5,861.18	-3,559.41	-3,559.41

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

②利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，报告期内本集团无浮动利率借款。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团仅与关联方及经认可的且信誉良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户进行管理。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的应收账款的 92.63% (2025 年 12 月 31 日：91.17 %) 源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”和“8、其他应收款”的披露。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	11,008,088.33		
应付账款	518,282,269.35		
其他应付款	31,113,937.75		
一年内到期的非流动负债（含利息）	19,912,523.55		
租赁负债（含利息）		78,911,853.81	
合计	580,316,818.98	78,911,853.81	

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益		35,024,931.51		35,024,931.51

的金融资产				
其中：结构性存款		35,024,931.51		35,024,931.51
持续以公允价值计量的资产总额		35,024,931.51		35,024,931.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目主要为结构性存款，公允价值与投资金额加投资期间的保底收益相接近。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例	表决权比例
谢伟明、黎柏松	自然人	62.08%	59.40%

注：谢伟明直接持股比例为 30.29%，通过珠海市智控投资企业（有限合伙）间接持股比例为 1.46%；黎柏松直接持股比例为 29.11%，通过珠海市智控投资企业（有限合伙）间接持股比例为 1.22%，谢伟明与黎柏松为一致行动人，两人合计持股比例为 62.08%。

本企业最终控制方是谢伟明、黎柏松。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第八节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢伟明	实际控制人
黎柏松	实际控制人
谢祉淇	实际控制人近亲属
深圳市安信汽车有限公司	谢祉淇控制的企业
珠海市智迪实业有限公司	谢伟明、黎柏松共同控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市安信汽车有限公司	租车费	42,332.52		否	42,332.52
珠海市智迪实业有限公司	厂房租赁	1,775,931.36		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海市智迪实业有限公司	厂房					1,498,494.00		253,112.28			

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,767,205.46 ^{1、}	2,771,176.22

注：1、 本期关键管理人员报酬不包含监事薪酬。

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海市智迪实业有限公司	600,000.00	30,000.00	600,000.00	30,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	珠海市智迪实业有限公司	14,110,533.86	15,315,753.69

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用评估法中的收益法，选用企业自由现金流模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,480,097.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	166,785.41

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理层和技能骨干人员	166,785.41	
合计	166,785.41	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

本集团对外签订的不可撤销的重大经营租赁合同情况如下：

单位：美元

项 目	2026 年 6 月 30 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	2,165,674.27
资产负债表日后第 2 年	2,512,730.99
资产负债表日后第 3 年	2,625,713.55
资产负债表日后第 4 年	2,756,999.22
资产负债表日后第 5 年	1,902,479.44
合 计	11,963,597.47

注：

(1) 2021 年 3 月 2 日，越南智迪科技有限公司与越南丰旭投资有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块，面积为 19,000 平方米的厂房系统，租赁期限为 2021 年 3 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日，前三年每月租金 76,000 美元，从第四年开始每年租金增长 5%，押金为 3 个月租金；

(2) 2024 年 3 月 1 日，越南智迪科技有限公司与越南丰旭投资有限公司签订《03 号厂房租赁合同附录 1》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块，面积为 19,743.36 平方米厂房系统中的 10,924 平方米，租赁期为 2024 年 3 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日，每月租金 43,696 美元，从第四年起，每年租金增加 5%；

(3) 2024 年 3 月 20 日，越南智迪科技有限公司与越南丰旭投资有限公司签订《03 号厂房租赁合同附录 2》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市玉川坊图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块，面积为 19,743.36 平方米厂房系统中的 8,819.36 平方米，租赁期为 2024 年 6 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日，免租 2 个月，租金从 2024 年 8 月 1 日开始计算，每月租金 35,277.44 美元，从第四年起，每年租金增加 5%。

(4) 2026 年 2 月 1 日，越南智迪科技有限公司与越南丰旭投资有限公司签订《综合楼租赁合同附录 1》，租赁越南丰旭投资有限公司位于越南海防市图山坊海防图山工业区 L5.2、L5.3、L5.4、L5.5A 地块，面积为 6,175 平方米的厂房系统，租赁期为 2026 年 3 月 1 日至 2031 年 2 月 28 日，2026 年 3 月开始计租，每月租金 30,875.00 美元，从第四年起，每年租金增加 5%。2026 年 5 月 16 日，双方签订《综合楼租赁合同附录 2》对租赁面积进行变更，变更后租赁面积为 6,327 平方米，每月租金 31,635.00 美元，自 2026 年 5 月调整并开始适用，其余条件不变。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	公司于 2026 年 5 月 29 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于购买丰旭国际投资有限公司 100% 股权的议案》，同意公司以自有或自筹资金人民币 15,229.48 万元购买交易对方卢锦开、麦丽欣合计持有丰旭国际投资有限公司（以下简称“丰旭国际”）100% 的股权，本次交易完成后，丰旭国际成为公司全资子公司，丰旭国际子公司越南丰旭投资有限公司（以下简称“越南丰旭”）成为公司全资孙公司，纳入公司合并报表范围，具体详见公司于 2026 年 6 月 1 日在巨潮资		本次交易尚未最终完成，尚需履行股权转让价款支付及境内、境外有关主管部门的审批、备案手续。本次交易涉及的资产交割、权属过户等后续事项能否顺利推进及最终完成，尚存在一定不确定性，公司将根据交易进展情况及时履行信息披露义务。

	讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于购买丰旭国际投资有限公司 100%股权的公告》。		
2025 年年度权益分派实施	公司于 2026 年 4 月 27 日召开第四届董事会第七次会议，2026 年 6 月 16 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年年度利润分配预案的议案》，利润分配方案为：以总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利人民币 3.5 元（含税），预计共派送现金 28,000,000 元；每 10 股送红股 3 股（含税），不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。本次权益分派股权登记日为：2026 年 7 月 27 日，除权除息日为：2026 年 7 月 28 日。本次送红股后，公司的总股本增加至 104,000,000 股，于 2026 年 8 月 10 日完成工商登记变更手续。		

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本集团主要从事键盘、鼠标的研发、生产和销售业务，主要产品为键盘、鼠标、键鼠套装。其中产品键盘、鼠标、键鼠套装收入及贡献的利润所占比重接近 90%，基于本集团现有情况，本集团无需进行分部信息披露。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	697,619,246.19	594,207,628.37
1 至 2 年	8,479,967.58	7,677,682.32
2 至 3 年		124,813.25
3 年以上	0.00	58,122.00
5 年以上		58,122.00
合计	706,099,213.77	602,068,245.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	706,099,213.77	100.00%	16,716,789.48	2.37%	689,382,424.29	602,068,245.94	100.00%	14,724,963.14	2.45%	587,343,282.80
其中：										
关联方组合	371,763,424.10	52.65%			371,763,424.10	308,673,301.06	51.27%			308,673,301.06
账龄组合	334,335,789.67	47.35%	16,716,789.48	5.00%	317,619,000.19	293,394,944.88	48.73%	14,724,963.14	5.02%	278,669,981.74
合计	706,099,213.77	100.00%	16,716,789.48	2.37%	689,382,424.29	602,068,245.94	100.00%	14,724,963.14	2.45%	587,343,282.80

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	334,335,789.67	16,716,789.48	5.00%
合计	334,335,789.67	16,716,789.48	

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，详情请参见本节五之“10、金融工具”中金融资产减值的相关内容。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	14,666,841.14	58,122.00		14,724,963.14

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第三阶段		-58,122.00	58,122.00	
本期计提	2,049,948.34			2,049,948.34
本期核销			58,122.00	58,122.00
2026 年 6 月 30 日余额	16,716,789.48	0.00	0.00	16,716,789.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	14,724,963.14	2,049,948.34		58,122.00		16,716,789.48
合计	14,724,963.14	2,049,948.34		58,122.00		16,716,789.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	-------------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,122.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	--------	------	------	---------	-----------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
越南智迪科技有 限公司	302,385,050.49		302,385,050.49	42.82%	
客户一	233,099,319.24		233,099,319.24	33.01%	11,654,965.96
香港智迪国际控	69,333,959.16		69,333,959.16	9.82%	

股有限公司					
客户二	58,976,849.35		58,976,849.35	8.35%	2,948,842.47
客户三	13,698,657.74		13,698,657.74	1.94%	684,932.89
合计	677,493,835.98		677,493,835.98	95.94%	15,288,741.32

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,631,136.49	85,231,010.25
合计	80,631,136.49	85,231,010.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,160,806.38	1,262,126.38
个人社保及公积金	1,318,859.41	1,123,397.29
其他往来款项	5,896,421.05	5,272,358.35
合并范围内关联方	72,777,172.37	78,046,335.77
合计	81,153,259.21	85,704,217.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,984,993.94	32,462,799.69
1 至 2 年	22,636,219.65	17,112,331.92
2 至 3 年	16,473,374.93	18,075,956.94
3 年以上	31,058,670.69	18,053,129.24
3 至 4 年	17,548,737.92	10,767,019.04
4 至 5 年	8,990,356.76	5,439,300.30
5 年以上	4,519,576.01	1,846,809.90
合计	81,153,259.21	85,704,217.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	81,153,259.21	100.00%	522,122.72	0.64%	80,631,136.49	85,704,217.79	100.00%	473,207.54	0.55%	85,231,010.25
其中：										
关联方组合	72,777,172.37	89.68%			72,777,172.37	78,046,335.77	91.06%			78,046,335.77
账龄组合	8,376,086.84	10.32%	522,122.72	6.23%	7,853,964.12	7,657,882.02	8.94%	473,207.54	6.18%	7,184,674.48
合计	81,153,259.21	100.00%	522,122.72	0.64%	80,631,136.49	85,704,217.79	100.00%	473,207.54	0.55%	85,231,010.25

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	7,853,463.72	392,673.19	5.00%
1 至 2 年	317,210.60	31,721.06	10.00%
2 至 3 年	134,989.78	40,496.93	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	65,956.00	52,764.80	80.00%
5 年以上	4,466.74	4,466.74	100.00%
合计	8,376,086.84	522,122.72	

确定该组合依据的说明：
 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征，详情请参见本节五之“10、金融工具”中金融资产减值的相关内容。
 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	473, 207. 54			473, 207. 54
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-10, 000. 00		10, 000. 00	
本期计提	58, 915. 18			58, 915. 18
本期核销			10, 000. 00	10, 000. 00
2026 年 6 月 30 日余额	522, 122. 72			522, 122. 72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
 单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	473, 207. 54	58, 915. 18		10, 000. 00		522, 122. 72
合计	473, 207. 54	58, 915. 18		10, 000. 00		522, 122. 72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
 单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
越南智迪科技有限公司	合并范围内关联方	56,509,842.53	5 年以内	69.63%	
珠海市捷锐科技有限公司	合并范围内关联方	9,242,179.31	6 年以内	11.39%	
珠海市朗冠精密模具有限公司	合并范围内关联方	7,025,150.53	5 年以内	8.66%	
第四名单位	其他往来款项	3,820,236.25	1 年以内	4.71%	191,011.81
第五名单位	其他往来款项	909,677.73	1 年以内	1.12%	45,483.89
合计		77,507,086.35		95.51%	236,495.70

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,095,972.70		154,095,972.70	122,992,890.30		122,992,890.30
合计	154,095,972.70		154,095,972.70	122,992,890.30		122,992,890.30

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海市捷锐科技有限公司	7,460,025.15					8,162.10	7,468,187.25	
香港智迪	8,365.60						8,365.60	

国际控股有限公司								
珠海市朗冠精密模具有限公司	10,312,849.55					9,820.30	10,322,669.85	
越南智迪科技有限公司	105,211,650.00		31,085,100.00				136,296,750.00	
合计	122,992,890.30		31,085,100.00			17,982.40	154,095,972.70	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,962,109.38	455,983,562.25	503,861,750.85	404,253,325.35
其他业务	191,585,188.55	174,672,214.05	68,387,845.46	60,978,632.51
合计	709,547,297.93	630,655,776.30	572,249,596.31	465,231,957.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					517,962,109.38	455,983,562.25	517,962,109.38	455,983,562.25
其中：								

键盘					360,617,277.90	317,979,348.50	360,617,277.90	317,979,348.50
鼠标					99,821,326.78	89,156,570.26	99,821,326.78	89,156,570.26
键鼠套装					46,417,847.62	39,051,060.23	46,417,847.62	39,051,060.23
其他					11,105,657.08	9,796,583.26	11,105,657.08	9,796,583.26
按经营地区分类					517,962,109.38	455,983,562.25	517,962,109.38	455,983,562.25
其中：								
境内					13,943,762.20	12,315,599.91	13,943,762.20	12,315,599.91
境外					504,018,347.18	443,667,962.34	504,018,347.18	443,667,962.34
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					517,962,109.38	455,983,562.25	517,962,109.38	455,983,562.25

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

一般情况下，对于内销收入，公司根据合同的约定将产品交付客户，取得客户的签收单时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。对于外销收入，公司根据合同的约定将产品出口报关，取得报关单及提单或签收单时，商品控制权转移，公司在该时点确认收入实现。供应商管理库存模式下，公司根据合同的约定将产品发送至指定仓库，客户从仓库提货领用，取得提货及开票通知并向客户开具结算发票时，商品控制权转移，公司在该时点确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	327,814.31	
合计	327,814.31	0.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	61,305.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	391,628.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	319,829.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,593.90	
减：所得税影响额	106,525.77	
少数股东权益影响额（税后）	-20.73	
合计	654,664.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他