

证券代码：301135

证券简称：瑞德智能

公告编号：2023-040

广东瑞德智能科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司负责人汪军、主管会计工作负责人梁嘉宜及会计机构负责人（会计主管人员）梁嘉宜声明：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。

本报告中如有涉及发展战略、经营计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、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及应对措施，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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	47
第九节 债券相关情况	48
第十节 财务报告	49

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、载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部办公室以供查阅。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、瑞德智能	指	广东瑞德智能科技股份有限公司
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
苏泊尔	指	浙江苏泊尔股份有限公司及其下属子公司，公司客户
美的	指	美的集团股份有限公司及其下属子公司，公司客户
纯米	指	纯米科技（上海）股份有限公司及其下属子公司，公司客户
添可	指	添可智能科技有限公司，公司客户
新宝	指	广东新宝电器股份有限公司及其下属子公司，公司客户
艾美特	指	威昂发展有限公司控制的艾美特电器（深圳）有限公司、艾美特电器（九江）有限公司等公司，公司客户
安徽瑞德	指	安徽瑞德智能科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东瑞德智能科技股份有限公司章程》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
ERP	指	Enterprise Resource Planning，即企业资源管理计划，是指一种主要面向制造行业进行物质资源、资金资源和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统
SCM	指	Supply Chain Management，即供应链管理，是基于协同供应链管理，配合供应链中各实体的业务需求，使操作流程和信息系统紧密配合，做到各环节无缝链接，形成物流、信息流、单证流、商流和资金流五流合一的模式
APS	指	Advanced Planning and Scheduling，即先进规划排程系统，解决多序间和资源间优化调度问题，通过为流程和离散的混合模型同时解决顺序和调度的优化问题，提升资源利用效率
MES	指	Manufacturing Execution System，即生产制造执行系统，在产品从工单发出到成品完工的过程中，起到传递信息以优化生产活动的作用，在生产过程中，借助实时精确的信息，引导、发起、响应，报告生产活动。作出快速的响应以应对变化，减少无附加价值的生产活动，提高操作及流程的效率。

		MES 提升投资回报、净利润水平、改善现金流和库存周转速度、保证按时出货
WMS	指	Warehouse Management System，即仓储管理系统，是对物料存放空间进行管理的软件，区别于库存管理，其功能主要有两方面，一为通过在系统中设定一定的仓库仓位结构对物料具体空间位置的定位，二为通过在系统中设定一些策略对物料入库、出库、库内等作业流程进行指导，提升资源使用效率
DIP	指	Dual Inline-pin Package，即双列直插式封装技术，特指采用通孔插件、焊接和检测的工艺，即把元器件插装到电路板上，用焊锡焊接，再经过品质检验，制成一个完整电路板组件的工艺过程
QMS	指	Quality Management System，即质量管理体系，指公司内部建立的、为保证产品质量或质量目标所必需的、系统的质量活动
SMT	指	Surface Mounted Technology，即表面组装技术，是电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。它是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上，通过再流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
LTC	指	Leads To Cash，是从线索到现金的企业运营管理思想，是以企业的营销和研发两大运营核心为主线，贯穿企业运营全部流程，深度融合了移动互联网、SaaS 技术、大数据与企业运营智慧，旨在打造一个从市场、线索、销售、研发、项目、交付、现金到服务的闭环平台型生态运营系统。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	瑞德智能	股票代码	301135
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东瑞德智能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	瑞德智能		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Real-Design Intelligent Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Real-Design		
公司的法定代表人	汪军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙妮娟	罗希
联系地址	佛山市顺德区大良凤翔工业园瑞翔路 1 号	佛山市顺德区大良凤翔工业园瑞翔路 1 号
电话	0757-29962231	0757-29962231
传真	0757-29962249	0757-29962249
电子信箱	IR@realdesign.com.cn	IR@realdesign.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 2022 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 2022 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 2022 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）	480,013,729.57	513,934,652.68	-6.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,258,166.70	21,295,145.54	-14.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,373,672.66	14,658,088.29	11.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,059,532.26	31,079,993.06	48.20%
基本每股收益（元/股）	0.1772	0.2506	-29.29%
稀释每股收益（元/股）	0.1768	0.2506	-29.45%
加权平均净资产收益率	1.41%	2.72%	-1.31%
	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）	1,786,496,617.70	1,854,834,612.30	-3.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,275,471,646.61	1,285,538,969.91	-0.78%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1780

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-37,959.29	固定资产处置损益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,517,037.74	政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,098.28	
减：所得税影响额	366,874.17	
少数股东权益影响额（税后）	4,611.96	
合计	1,884,494.04	

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）公司主营业务

公司成立二十余年，始终专注于智能控制器行业，依托国内领先的研发智造平台，为国内国际客户提供优质的智能控制器解决方案。当前，公司着力打造“1+N”业务布局，以家电智能控制器为主体，同时布局光伏逆变、锂电储能、充电桩、汽车电子、电机电动、医疗健康、智能家居等多条新赛道。公司坚持做优做强传统主业，扩大业务规模，同时快速推动新赛道，进一步提高自身综合竞争力。报告期内，部分新赛道客户拓展取得较大突破，仍有部分新赛道处于研发和投入阶段，尚未形成较大业绩贡献，公司新赛道业务实现收入 7,029.08 万元，占 2023 年上半年营业收入的 14.64%。其中，充电桩智能控制器产品线拓展了客户群，变频空调、热泵等产品在营销端有所突破，随着下半年公司部分新赛道产品陆续投产，新赛道业务将保持稳定增长，助力公司打造第二增长曲线。

（二）公司主要产品

1. 家电智能控制器

公司的家电智能控制器业务主要涵盖小家电智能控制器和大家电智能控制器两大领域。

小家电智能控制器主要应用于厨房电器、环境电器和生活电器等产品。其中，厨房电器主要包括专供厨房使用的一系列产品，如 IH 电饭煲、语音电饭煲、空气炸锅、嵌入式蒸烤箱、WIFI 面包机等；环境电器主要包括跟用户体感舒适度相关或与家居环境温湿度调整、衣物护理等相关的系列产品，如空气净化器、除湿机、直流风扇、电暖器等；生活电器主要包括净水机、破壁机和咖啡机等。

大家电智能控制器主要应用于“空冰洗”产品，包括空调（变频空调、移动空调、定频空调等）、冰箱（电子冰箱、冰柜）、洗衣机（滚筒式、热泵洗衣机）等。

2. 锂电储能智能控制器和产品

公司的锂电储能控制器业务主要应用于便携式储能产品或锂电池包等相关产品，主要包括家储产品、便携式储能电源控制器、无线吸尘器的锂电池包等。

3.汽车电子智能控制器

公司的汽车电子智能控制器业务是指应用于在汽车环境下能够独立使用的电子电器产品，主要包括新能源汽车充电桩智能控制器、滑板车智能控制器、车载变频空调智能控制器及车载变频冰箱智能控制器等。

4.电机电动产品智能控制器

公司的电机电动智能控制器主要应用于变频风机、变频水泵、变频烟机、洗地机、吸尘器等产品。

5.医疗健康产品智能控制器

公司的医疗健康智能控制器业务是用于改善人体健康、对人体进行护理的产品，主要产品包括制氧机、艾灸仪、足浴盆、按摩仪、冷藏转运箱等医疗健康产品的控制器。

6.智能家居控制器和系统集成

公司的智能家居控制器业务主要涵盖宠物智能设备（宠物饮水机、猫砂盆、宠物喂食器）、数字家庭设备（智能语音盒子、86 盒 TFT 面板、485 网关、智能水表、智能垃圾桶）、智能传感与通讯模组软件等智能家居相关的控制器、系统集成和软件产品。

（三）公司经营模式

报告期内，公司经营规模未发生重大变化，主要围绕客户订单开展生产经营，采取“以销定产、以产定购”的订单式经营模式，具体如下：

1.销售模式

公司产品销售工作以营销中心为主导，采取直销模式，分为国内销售和国外销售，营销中心基于 CRM 平台实现公司与客户信息共享，通过 BP 业务管控流程实现对客户、项目、销售订单、货品交付、对账及结算的信息化管理。

此外，公司一直坚持以客户为中心，以客户需求为导向，通过技术型营销和 LTC 铁三角作战体系积极拓展客户，建立瑞德智能营销的最佳业务动作与标准，实现 LTC 的销售业务全流程管理，赋能营销和技术人员，在团队分工、业务思想、作战能力等方面不断提升。

通过客户导向、创新驱动、数智升级、敏捷运营和精益生产，打造冠军单品和冠军单品族，以优质高效的服务拓展客户，为客户实现价值增值。

2.研发模式

公司采取矩阵式研发管理模式，研发中心下设各事业部及子公司研发部、科技中心和技术管理部等多个职能部门，形成了覆盖产品项目开发、专项技术研发、前瞻性技术研究和技术标准化等多层次研发体系。公司具体研发方式包括新产品研发、前瞻性技术研发及标准化设计三大类。

公司新产品研发主要是以客户和市场需求为导向，根据客户提出的产品功能、外观、可靠性等技术规格要求以及目标成本，自主设计开发出符合客户要求的智能控制器产品，并提供最优的技术解决方案，研发过程具有定制化的特点。

公司前瞻性技术研发主要以技术发展趋势为导向，以技术引领攻关和新场景应用突破为创新点，对重大技术攻关、重要产品创新等进行前瞻性研究。

公司的技术标准化包括方案设计标准化和器件选型标准化，通过标准化设计可将成熟的研发方案和器件选型标准快速运用并组合到不同智能控制器产品中，大幅缩短产品的研发设计周期，提高研发质效，降低研发成本。

3.生产模式

公司的主要产品为智能控制器、锂电 PACK 及部分终端产品，属于定制化产品，采用“以销定产，以产定购”的生产经营模式，根据客户需求，按照产品性能、规格、数量及交期要求，确定生产计划和相应的交货计划并组织生产。

公司建立了智能化、信息化的制造体系，拥有配套齐全的自动化生产设备及完善的信息化管理系统；同时公司设有独立完整的生产管理与执行部门，统筹生产排期、设备管理、生产过程控制、产品质量监控等工作。公司产品的主要生产工序分自动化工序和 DIP 两个阶段，采用行业先进的自动化生产设备和成熟的工艺路线完成“多品种、小批量、多批次”智能控制器的定制化产品生产。全生产过程通过企业资源管理计划 ERP 系统、高级排产 APS 系统、生产支持 MES 系统、品质管理 QMS 系统、自动仓储 WMS 系统进行生产管理与品质保障，采用柔性化流水线作业，在同一条生产线上通过快速更换工艺并调整相应设

备、快速换线，实现不同品种产品的生产快速切换，以提高生产效率和降低生产成本，保证及时交付。

公司作为佛山市工业互联网标杆示范项目，秉持“创新智造，成就客户，让智能更简单”的企业使命，全面建设了集企业资源管理计划 ERP 系统、高级排产 APS 系统、自动仓储 WMS 系统、生产支持 MES 系统、研发管理 PLM 系统、营销管理 CRM 系统和供应链管理 SCM 系统为一体的数字化系统，陆续上线 3 大管理平台+3 大决策平台，实时输出瑞德智能信息化看板，数字化设备联网率 100%。通过数字化升级，公司实现了对生产流程进行优化，打通了 OTD（On-Time Delivery，即准时交货）流程，实现物料齐套和智能排产，生产过程透明化、制造环节可追溯，缩短了交期，提升了产品质量和服务满意度。

4.采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，与供应商签署框架协议，并通过采购订单确认具体采购标的、数量、金额、交期等内容。公司的物资采购以供应中心的集中采购为主，子公司就近优势采购为辅，同时确保同一物料原则上有三家以上稳定供应商，降低采购成本和风险，保证物料交期。

公司会根据对下游客户的订单预测，提前储备合理库存，以提高订单响应速度，实现快速生产与交付。

（四）行业情况

智能控制器是内置于智能设备中的一种计算机控制单元，其通过接口获取设备工作状态、命令执行结果以及环境数据等信息，执行内部控制程序，输出控制信号来控制设备，实现对被控设备的自动化控制。智能控制器作为电子设备中的“神经中枢”或“大脑”，应用领域广泛，广泛应用于家用电器、锂电储能、汽车电子、电机电动、医疗健康及智能家居等领域。

我国智能控制器行业的发展是由下游市场的智能化需求驱动的，随着家用电器、锂电储能、汽车电子、电机电动等下游行业的智能化、自动化程度不断提升，智能控制器应用场景更加复杂，智能控制功能更加丰富，智能控制器技术将加速迭代。

报告期内，我国居民消费意愿与市场信心缓慢回升，上半年家电出口增速转正，家电行业需求恢复趋势明确，但不同品类恢复节奏上存在差异。虽然通胀压力、地产销售恢复

缓慢等因素仍然延续，但从行业发展趋势来看，家电行业是我国国民经济重要的支柱性产业，拥有万亿级市场，是一个长期景气的行业。随着经济复苏和社会消费升级，智能控制器产品的应用不断拓展，家电家居消费融合趋势持续加速，智慧场景生态互联将成为家电家居行业未来发展方向，智能控制器行业发展前景可期。

（五）行业地位

公司作为智能控制器行业内先驱企业之一，深耕智能控制器领域二十余年，依托先进的研发设计平台、高效的柔性化生产体系、完善的质量管理体系以及良好的客户服务体系，公司与苏泊尔、美的、纯米、添可、新宝、艾美特等知名厂商建立长期稳定的合作关系。

公司是国家高新技术企业、国家知识产权优势企业，拥有“广东省家电智能控制器工程技术研究中心”和“广东省省级企业技术中心”，是广东省制造业 500 强企业、佛山市标杆高新技术企业、佛山市细分行业龙头企业、顺德区科技创新企业，具备较强的智能控制器产品及系统的研发实力和创新研发能力。历经二十多年发展，积累了行业品类最全，规格最多的智能控制器产品与技术，掌握了准谐振高频变换器控制技术、模糊算法煮饭控制技术、PID 精控温技术、电池智能保护技术、物联网互联互通算法技术、智能家居无线通讯技术等智能控制器领域的核心技术，同时，公司也进行了多领域的技术储备，主导或参与了行业标准制定，深厚的技术积累和研发实力为项目实施提供了坚实的技术支撑。

公司始终坚持“以人为本，依托科技，开拓进取，求实创新”的经营理念，建立了一套完善的引进、培养、激励专业人才的管理机制，汇集了一批掌握智能控制器核心技术的专业人才，组建了一支高素质、经验丰富的研发团队，具有强大的技术研发创新实力。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发优势

公司是国家高新技术企业、国家知识产权优势企业，拥有“广东省家电智能控制器工程技术研究中心”和“广东省省级企业技术中心”，是广东省制造业 500 强企业、佛山市标杆高新技术企业、佛山市细分行业龙头企业、顺德区科技创新企业，具备较强的智能控制器产品及系统的研发实力和创新研发能力。

公司始终坚持“以人为本，依托科技，开拓进取，求实创新”的经营理念，建立了一套完善的引进、培养、激励专业人才的管理机制，汇集了一批掌握智能控制器核心技术的

专业人才，组建了一支高素质、经验丰富的研发团队，具有强大的技术研发创新实力。截至报告期末，公司授权且有效发明专利 40 项，实用新型专利 178 项，外观专利 23 项，境外专利 3 项，软件著作权 140 项。

（二）技术型营销

公司秉承“创新智造，成就客户，让智能更简单”的企业使命，针对产品多样化与个性化需求的特点，采取技术型营销的模式，通过提高营销人员的技术能力，组建技术营销团队，提高新赛道的技术能力等方式，实现以技术为核心，运用专业的技术能力提高在营销过程中的价值，即在营销过程中用技术方案和服务等从技术的研究、开发、推广及产品生产等产品全生命周期管理中帮助客户掌握各种知识和技术。

（三）智能制造优势

公司作为佛山市工业互联网标杆示范项目，秉持“创新智造，成就客户，让智能更简单”的企业使命，不断发展智能制造，推进设备自动化，全面建设数字化工厂并建设了集企业资源管理计划 ERP 系统、高级排产 APS 系统、自动仓储 WMS 系统、生产支持 MES 系统、研发管理 PLM 系统、营销管理 CRM 系统和供应链管理 SCM 系统为一体的数字化系统，陆续上线 3 大管理平台+3 大决策平台，实时输出瑞德智能信息化看板，数字化设备联网率 100%。公司的“瑞德智能控制器数字化 DIP 示范车间”和“瑞德智能控制器数字化 SMT 示范车间”分别获得佛山市数字化智能化示范车间认定。

智能控制器产品技术含量高、工艺要求高、应用领域广泛、产品结构设计多样化，对制造工艺的精密度和可靠性要求较高。公司建立了智能化、信息化的制造体系，拥有配套齐全的自动化生产设备及完善的信息化管理系统；同时公司设有独立完整的生产管理与执行部门，统筹生产排期、设备管理、生产过程控制、产品质量监控等工作。公司通过工业互联网技术、数字化信息系统，结合先进的自动化生产设备，实现柔性生产、精益生产和智能制造，公司智能化优势愈发凸显。

（四）产能布局的快速响应优势

公司现拥有广东顺德、安徽合肥和浙江绍兴三大生产基地，分别打造以瑞德智能为主基地的华南产业群和安徽瑞德为主基地，浙江绍兴为江浙前沿基地的华东产业群，形成全

面覆盖长三角和珠三角并辐射全国的战略布局，能够及时、高效地为客户提供满意的产品和服务。

（五）人才优势

公司秉持“以人为本，依托科技，开拓进取，求实创新”的经营理念，高度重视人才的培养，高效引进大量的优秀人才，培养了一支研发能力强、行业经验丰富且稳定的研发团队。此外，公司通过股权激励、绩效奖励、完善晋升体系等一系列措施，大力激发员工的工作热情，最大化发挥人才优势，使公司人才队伍的综合实力不断提升，推动公司持续发展。

三、主营业务分析

基于智能控制器行业的深入研究，公司打造“1+N”的业务布局，深耕家电智能控制器行业的同时，大力拓展光伏逆变、锂电储能、充电桩、汽车电子、电机电动、医疗健康、智能家居等新赛道的业务。

报告期内，公司实现营业收入 48,001.37 万元，同比下降 6.60%；实现归属于上市公司股东净利润 1,825.82 万元，同比下降 14.26%；实现扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润 1,637.37 万元，同比上升 11.70%。

主要经营指标变动原因如下：

1.报告期内，国内外经济处于恢复发展期，内外销市场的消费需求尚未完全释放，部分家电客户仍然处在去库存阶段，公司在家电智能控制器传统赛道的营业收入出现一定幅度的下滑。随着社会经济生活陆续回归常态，国内消费升级的趋势不会改变，同时公司部分新赛道业务陆续投产，有望提高公司的经营业绩，开启新一轮业绩增长。

2.公司紧紧围绕“创新拓赛道，提效上规模”开展工作，积极拓展新赛道业务，通过引进优秀人才，增加相应人才储备、加大研发投入，因此研发费用同比增加较多。部分新赛道实现业务突破，部分新赛道业务处于研发和投入阶段，尚未形成较大业绩贡献。报告期内，公司研发费用为 3,701.67 万元，同比上升 7.08%。

3.公司部分原材料供需情况逐步平稳，紧缺性得到缓解，原材料价格开始出现回落的趋势，公司毛利率水平得到持续改善。报告期内，公司毛利率为 20.16%，同比上升 2.36%。

4.报告期内，公司确认的政府补贴收入为 393.43 万元，同比下降 54.56%。

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	480,013,729.57	513,934,652.68	-6.60%	无重大变动
营业成本	383,230,122.52	422,417,145.62	-9.28%	无重大变动
销售费用	12,171,881.48	12,624,205.65	-3.58%	无重大变动
管理费用	41,671,305.28	38,355,787.82	8.64%	无重大变动
财务费用	-9,459,076.43	-2,009,765.09	-370.66%	主要原因系报告期存款利息收入增加所致
所得税费用	-3,036,162.32	-4,108,756.76	26.11%	主要原因系报告期确认递延所得资产所致
研发投入	37,016,667.88	34,568,204.98	7.08%	主要原因系报告期拓展新赛道增加投入所致
经营活动产生的现金流量净额	46,059,532.26	31,079,993.06	48.20%	主要原因系报告期内收到存款利息收入同比增加、支付给职工以及为职工支付的现金同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-57,048,150.11	-49,333,691.44	-15.64%	主要原因系报告期购建固定资产支付的现金较同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-46,559,119.67	703,989,267.84	-106.61%	主要原因系报告期银行借款减少，回购注销第一类限制性股票，以及去年同期收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-57,511,344.19	685,783,954.28	-108.39%	主要原因系去年同期收到募集资金所致

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。

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	480,013,729.57	100.00%	513,934,652.68	100.00%	-6.60%

分行业					
智能控制器行业	480,013,729.57	100.00%	513,934,652.68	100.00%	-6.60%
分产品					
家电	386,154,669.78	80.45%	445,710,291.09	86.73%	-13.36%
电机电动	57,959,827.24	12.07%	38,360,583.38	7.46%	51.09%
新能源	5,854,401.74	1.22%	3,576,607.34	0.70%	63.69%
终端产品	13,433,902.43	2.80%	5,698,134.83	1.11%	135.76%
其他	16,610,928.38	3.46%	20,589,036.04	4.01%	-19.32%
分地区					
国内	461,491,698.67	96.14%	507,584,805.81	98.76%	-9.08%
国外	18,522,030.90	3.86%	6,349,846.87	1.24%	191.69%
分销售模式					
以产定销	480,013,729.57	100.00%	513,934,652.68	100.00%	-6.60%

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						
分产品						
家电	386,154,669.78	306,980,715.98	20.50%	-13.36%	-16.30%	2.79%
电机电动	57,959,827.24	51,805,260.65	10.62%	51.09%	58.45%	-4.15%
分行业						
智能控制器行业	480,013,729.57	383,230,122.51	20.16%	-6.60%	-9.28%	2.36%
分地区						

国内	461,491,698.67	368,706,642.30	20.11%	-9.08%	-11.70%	2.37%
----	----------------	----------------	--------	--------	---------	-------

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
资产减值	-142,561.02	-0.94%	主要原因系报告期计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	8,286.84	0.05%	主要原因系报告期资产处置收益所致	否
营业外支出	231,385.12	1.52%	主要原因系报告期部分客户扣款所致	否
其他收益	3,934,295.23	25.90%	主要原因系报告期收到政府补贴、增值税退税等所致	否
信用减值损失	508,127.02	3.35%	主要原因系报告期计提应收款项坏账所致	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	767,382,402.56	42.95%	823,977,921.04	44.42%	-1.47%	无重大变动
应收账款	278,051,948.35	15.56%	292,652,985.66	15.78%	-0.22%	无重大变动
存货	122,143,586.45	6.84%	135,411,301.57	7.30%	-0.46%	无重大变动
投资性房地产	23,933,595.23	1.34%	24,564,201.40	1.32%	0.02%	无重大变动
固定资产	295,691,178.06	16.55%	282,637,582.98	15.24%	1.31%	无重大变动
在建工程	40,152,454.43	2.25%	19,904,068.36	1.07%	1.18%	无重大变动
使用权资产	3,631,197.05	0.20%	4,573,261.67	0.25%	-0.05%	无重大变动
合同负债	2,048,114.32	0.11%	7,668,719.71	0.41%	-0.30%	无重大变动
长期借款	11,549,138.44	0.65%	13,191,114.90	0.71%	-0.06%	无重大变动
租赁负债	2,994,739.07	0.17%	2,901,736.84	0.16%	0.01%	无重大变动

其他非流动资产	41,939,191.95	2.35%	29,776,572.27	1.61%	0.74%	无重大变动
应付账款	181,017,732.88	10.13%	227,594,594.05	12.27%	-2.14%	无重大变动

2.主要境外资产情况

适用 不适用

3.以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：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)	7,500,000.00							7,500,000.00
金融资产小计	7,500,000.00							7,500,000.00
应收款项融资	102,403,886.35					17,520,427.83		84,883,458.52
上述合计	109,903,886.35					17,520,427.83		92,383,458.52
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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

截至报告期末的资产权利受限情况详见本报告“第十节财务报告、七、合并财务报表项目注释、53.所有权或使用权受到限制的资产”。

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
57,048,150.11	50,055,960.55	13.97%

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	7,500,000.00							7,500,000.00	自有资金
合计	7,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	--

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

募集资金总额	72,672.15
报告期投入募集资金总额	5,756.33
已累计投入募集资金总额	25,953.43
募集资金总体使用情况说明	

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东瑞德智能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[2022]205号）同意，广东瑞德智能科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2,548.80 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 31.98 元，募集资金总额为人民币 81,510.62 万元，扣除各类发行费用后实际募集资金净额为人民币 72,672.15 万元。

募集资金已于 2022 年 4 月 7 日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 4 月 7 日出具的《验资报告》（众会字（2022）第 03186 号）验证。公司已对募集资金进行专户管理，并与募集资金专户各开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》。

(二) 募集资金使用和余额情况

1.公司于 2022 年 5 月 23 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十五次会议，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》《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，具体内容详见 2022 年 5 月 23 日在巨潮资讯网披露的《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公告》（公告编号：2022-013）和《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》（公告编号：2022-014）。

2.公司于 2022 年 9 月 7 日召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议，会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 7,000.00 万元超募资金永久补充流动资金，具体内容详见 2022 年 9 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-042）。

3.公司于 2023 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，审议通过了《关于变更部分募集资金专户的议案》，并于变更募集资金专户后签订募集资金三方监管协议，具体内容详见 2023 年 4 月 27 日、2023 年 5 月 12 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金专户的公告》（公告编号：2023-012）及《关于变更募集资金专户后签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2023-023）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金总额 25,953.43 万元，公司尚未使用的募集资金余额为 48,769.87 万元，尚未使用的募集资金以协定存款方式存放在募集资金专户。

注：以上数据保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符，为计算过程中四舍五入原因所致。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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											
安徽瑞德生产基地建设项目	否	26,871.77	26,871.77	4,079.53	9,324.51	34.70%	2023年10月31日	0	0	不适用	否
瑞德智能总部基地技改项目	否	12,762.07	12,762.07	418.06	4,224.8	33.10%	2023年10月31日	0	0	不适用	否
研发中心升级建设项目	否	5,608.55	5,608.55	1,258.74	1,404.12	25.04%	2024年04月30日	0	0	不适用	否
补充营运资金项目	否	4,000	4,000	0	4,000	100.00%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	49,242.39	49,242.39	5,756.33	18,953.43	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
暂未确定投向	否	16,429.76	16,429.76	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--

有)											
补充流动资金(如有)	--	7,000	7,000	0	7,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	23,429.76	23,429.76	0	7,000	--	--	0	0	--	--
合计	--	72,672.15	72,672.15	5,756.33	25,953.43	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1.截至 2023 年 6 月 30 日,公司安徽瑞德生产基地建设项目、瑞德智能总部基地技改项目及研发中心升级建设项目均未达到预定可使用状态,无对应期间的承诺效益。</p> <p>2.补充营运资金项目不直接产生效益,但能够增加营运资金,有利于公司构建多层次的融资结构。</p>										
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	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 72,672.15 万元,扣除前述募集资金投资项目需求后,公司超额募集资金为人民币 23,429.76 万元。</p> <p>2022 年 9 月 7 日,公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议,会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司使用额度不超过人民币 7,000.00 万元超募资金永久补充流动资金,具体内容详见 2022 年 9 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》(公告编号:2022-042)。尚未使用的超募资金以协定存款方式存放在募集资金专户。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2022 年 5 月 23 日,公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十五次会议,审议通过《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,其中置换预先投入募投项目费用 37,956,810.08 元,置换预先支付发行费用 4,172,770.97 元。具体内容详见 2022 年 5 月 23 日在巨潮资讯网披露的《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公告》(公告编号:2022-013),上述资金已置换到公司基本账户。</p>										
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	不适用										

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过《关于募集资金余额继续以协定存款方式存放的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，同意公司及子公司将公司公开发行股票募集资金余额继续以协定存款方式存放并签署协定存款协议，期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。 尚未使用的募集资金以协定存款方式存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(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、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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：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
安徽瑞德智能科技有限公司	子公司	研制、生产、销售：家电智能控制器等	人民币 100,000,000	525,192,993.52	99,264,350.03	150,443,806.40	3,607,702.28	3,973,044.31

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

无

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

1.宏观经济环境等外部风险

报告期内，受宏观经济环境、需求疲软等多方面因素影响，对公司的营业收入产生一定程度的下滑。当前宏观经济环境有较多的不确定性因素，未来公司会及时调整战略规划，提升应对市场变化的能力，做好内部的精益管理，增强企业的抗风险能力。

2.持续创新风险

科技是第一生产力，作为智能控制器行业更新迭代速度较快，对产品的功能和用途的要求越来越复杂。目前公司已拥有多项发明及实用型专利，但仍可能存在面临技术落后、竞争

力下降的可能性，公司将持续加强自身技术和产品研发上创新能力，迎合市场需求变化，提高自身竞争力。

3.市场竞争加剧的风险

我国智能控制器行业生产企业较多，市场竞争激烈且较为充分，随着智能化水平不断提升，对公司的研发技术、快速响应能力都提出更高的要求，若公司不能持续创新、增强研发实力、扩大业务规模，公司存在因市场竞争加剧从而市场份额下降的情形。公司将持续加强自身技术能力，做好业务布局，及时调整营销策略，不断提高市场应对能力和竞争水平。

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
2023年05月18日	公司	网络平台线上交流	其他	全体投资者	公司经营情况、股东情况等问题，具体详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告	巨潮资讯网披露的《瑞德智能业绩说明会、路演活动信息20230519》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1.本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	45.37%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	审议通过了《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》等 10 个议案，具体内容详见巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）。

2.表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、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。

四、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

1.股权激励

为进一步建立、健全公司经营机制，建立和完善公司激励约束机制，充分调动公司高级管理人员及核心技术（业务）人员的主动性、积极性、创造性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，形成“着眼未来、利益共享、风险共担”的利益共同体，提升公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速地发展，为股东带来更为持久、丰厚的回报，公司决定实施 2022 年股权激励计划。《关于〈广东瑞德智能科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈广东瑞德智能科技股份有

限公司 2022 年股权激励计划实施考核管理办法》的议案》等相关议案已于 2022 年 7 月 3 日经公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过，并于 2022 年 7 月 19 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议批准。

2022 年 9 月 1 日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票及股票期权的议案》，确定以 2022 年 9 月 1 日为首次授予日，向符合授予条件的 161 名激励对象首次授予限制性股票和股票期权，其中向 135 名激励对象首次授予 119.40 万股第一类限制性股票，向 26 名激励对象首次授予 62.00 万股第二类限制性股票，向 8 名激励对象首次授予 29.50 万份股票期权。其中限制性股票的授予价格为 14.29 元/股，股票期权的授予价格为 28.58 元/份。

公司分别于 2022 年 9 月 13 日和 2022 年 9 月 16 日完成了 2022 年股权激励计划第一类限制性股票（首次授予部分）与股票期权激励计划股票期权授予登记工作。

2023 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票的议案》《关于作废部分第二类限制性股票及注销部分股票期权的议案》，因公司股权激励计划中首次授予第一类限制性股票的部分激励对象因个人原因已离职以及首次授予的第一类限制性股票的第一个解除限售/归属/行权期的业绩考核目标未达成，公司回购注销第一类限制性股票共 66.35 万股，作废第二类限制性股票 32.70 万股，注销股票期权 14.75 万份。

公司分别于 2023 年 5 月 8 日和 2023 年 5 月 30 日，完成了 2022 年股权激励计划部分股票期权/限制性股票的注销/回购注销工作。

《广东瑞德智能科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）及其摘要》《广东瑞德智能科技股份有限公司 2022 年股权激励计划实施考核管理办法》《关于调整 2022 年股权激励计划相关事项的公告》（公告编号：2022-035）《关于向激励对象首次授予限制性股票及股票期权的公告》（公告编号：2022-036）《关于 2022 年股权激励计划第一类限制性股票首次授予登记完成的公告》（公告编号：2022-045）《关于 2022 年股权激励计划股票期权授予登记完成的公告》（公告编号：2022-046）《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票的公告》（公告编号：2023-015）《关于作废部分第二类限制性股票及注销部分股票期权的公告》（公告编号：2023-020）《关于部分股票期权注

销完成的公告》（公告编号：2023-021）《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-027）等有关本次股权激励计划的具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2.员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3.其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主要从事智能控制器的研发、生产和销售，主要污染物及产生污染物的环节为回流焊及焊锡工序产生的焊锡废气、焊接烟尘、燃料废气，以及废锡渣、次品、废边角料等工业固废，生活污水以及设备运行时产生的噪音，对环境污染较小，所处行业不属于重污染行业。

报告期内，公司认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。根据实际需要置备必要的环保设施，环保设施运行状况良好，处理能力均满足排放量的要求，保证生产经营过程中产生的废水、废气、噪音及固废得到了合理有效的控制。同时，公司取得环境管理体系认证证书，符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司秉承在“诚信、尊重、包容；专业专注、变革创新；以优质高效的服务为客户创造增值”的企业价值观，积极履行企业应尽的义务，承担企业社会责任，充分

体现公司的社会价值，做到对股东、客户、供应商、员工和社会负责，提升公司的形象和认知度，进而提高公司的综合竞争力。

（一）股东权益维护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和公司章程的要求，加强公司治理和内部控制，在保证公司稳健发展的基础上，实现股东权益最大化，切实维护股东的合法权益。

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，公平地向所有投资者披露信息，保证信息披露的及时、真实、准确以及完整；加强和投资者的沟通管理工作，通过投资者电话、公司传真、电子邮箱、深交所互动平台等多样化的沟通渠道，与广大投资者保持互动沟通，解答投资者关注的问题，切实保护中小投资者的合法权益。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等国家及地方有关劳动法律、法规、规范性文件的规定聘用员工，与员工签订劳动合同，并及时缴纳五险一金；为保障员工的住宿需求，公司为其提供员工宿舍。

公司定期举办生日会、团队拓展等丰富多彩的员工活动，为员工营造愉悦和谐的工作氛围。同时，公司高度重视员工培训工作，针对员工需求，定期举办各类专业培训、技能培训，多维度提升员工工作素养。

（三）客户及供应商的权益保护

公司始终坚持以客户为中心，依托先进的研发设计平台、高效的柔性化生产体系、完善的质量管理体系以及良好的客户服务体系，快速响应客户需求，不断优化产品设计，提高产品质量，深化与现有客户的战略合作，同时加大市场拓展力度和新战略客户开发，持续完善以客户需求为导向的项目管理体系，为客户提供技术型营销服务，为公司业绩稳定增长和未来发展奠定良好基础。

公司始终坚持与供应商诚信合作、平等互利、共同发展的原则，与供应商建立长期稳定的战略合作关系，实现合作共赢。

（四）环境保护

公司认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。根据实际需要置备必要的环保设施，环保设施运行状况良好，处理能力均满足排放量的要求，保证生产经营过程中产生的废水、废气、噪音及固废得到了合理有效的控制。同时，公司取得环境管理体系认证证书，符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准。

（五）社会公益事业

公司在为公司业绩维持稳定增长的同时，投身于社会公益事业中，积极参与公益活动。报告期内，为支持顺德区教育公益事业，公司向佛山市顺德区教育基金会捐献现金，定向支持“2023年顺德区高三、初三师生慰问项目”，以实际行动践行社会责任，助力顺德教育高质量发展；公司党支部积极参与社区党员慰问活动，走访慰问困难老党员，传递组织关怀和温暖。

（六）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴

报告期内，为全面推进帮扶乡村振兴工作，公司连同顺德区民政和人力资源社会保障局前往贵州黔东南州台江县、剑河县和榕江县开展东西部劳务协作招聘活动，向当地高校毕业生提供了涵盖技术研发、文职、生产操作等就业岗位，进一步推动黔东南州巩固拓展脱贫攻坚成果。

第六节 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）	关于限售安排、自愿锁定股份的承诺	1.如果瑞德智能的上市申请在本企业对瑞德智能增资工商变更登记之日起六个月内被受理的，本企业在瑞德智能增资工商变更登记之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的瑞德智能公开发行股票前已发行的股份，也不由瑞德智能回购该部分股份。 2.如果瑞德智能的上市申请在本企业对瑞德智能增资工商变更登记之日起六个月后被受理的，本企业自瑞德智能首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的瑞德智能公开发行股票前已发行的股份，也不由瑞德智能回购该部分股份。	2022年04月12日	2023年6月12日	已履行完毕
	其他首发前股东	关于限售安排、自愿锁定股份的承诺	1.自瑞德智能首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的瑞德智能公开发行股票前已发行的股份，也不由瑞德智能回购该部分股份。 2.如法律、行政法规、部门规章或中	2022年04月12日	2023年4月12日	已履行完毕

			国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求相关股份锁定期与本承诺不一致的，则本人直接或间接持有的瑞德智能股份锁定期和限售条件自动按该等新的规定和要求执行。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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、监事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

公司报告期末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
其他未达到披露标准的诉讼事项	652.32	否	部分案件尚在审理中,部分案件已生效	本诉讼事项汇总对公司无重大影响	部分判决已生效执行完毕;部分待开庭,尚未生效。	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在租赁情况。

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	79,224,185	76.81%				-26,198,685	-26,198,685	53,025,500	51.74%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	79,224,185	76.81%				-26,198,685	-26,198,685	53,025,500	51.74%
其中：境内法人持股	25,782,000	25.00%				-12,082,000	-12,082,000	13,700,000	13.37%
境内自然人持股	48,252,000	46.78%				-11,758,500	-11,758,500	36,493,500	35.61%
其他	5,190,185	5.03%				-2,358,185	-2,358,185	2,832,000	2.76%
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	23,921,815	23.19%				25,535,185	25,535,185	49,457,000	48.26%
1. 人民币普通股	23,921,815	23.19%				25,535,185	25,535,185	49,457,000	48.26%
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	103,146,000	100.00%				-663,500	-663,500	102,482,500	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

（1）公司首次公开发行前已发行的部分股份及首次公开发行战略配售股份共 22,794,285 股，于 2023 年 4 月 20 日解除限售上市流通，本次解除限售股股东户数共 26 户，

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于首次公开发行前已发行股份及首次公开发行战略配售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-003）。

（2）公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第三次会议、第四次监事会第三次会议，并于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票的议案》，因部分激励对象离职及 2022 年股权激励计划首次授予部分第一个解除限售期的解除限售条件未成就，公司回购注销第一类限制性股票共 66.35 万股。截至 2023 年 5 月 30 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，本次限制性股票回购注销完成后，公司股份总数将变更为 10,248.25 万股，具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 27 日、2023 年 5 月 19 日、2023 年 5 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票的公告》（公告编号：2023-015）《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-027）。

（3）公司首次公开发行前已发行的部分股份共 2,832,000 股，于 2023 年 6 月 12 日解除限售上市流通，本次解除限售股股东户数为 1 户，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-029）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2023 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，并于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除第一类限制性股票的议案》。相关应回购注销的 66.35 万股限制性股票已完成回购注销手续，并于 2023 年 5 月 25 日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认出具《证券过户登记确认书》。

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 2022 年度基本每股收益 0.4759 元，稀释每股收益 0.4757 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 11.1599 元，按照本次股份变动后的最新总股本测算 2022 年度基本每股收益 0.4340 元，稀释每股收益 0.4331 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 10.1769 元。

公司 2023 年半年度基本每股收益 0.1772 元，稀释每股收益 0.1768 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 12.5390 元。如不考虑本次股份变动影响，按 2022 年期末公司总股本测算 2023 年半年度基本每股收益 0.1770 元，稀释每股收益 0.1769 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 12.5256 元。

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
汪军	20,905,400			20,905,400	首发前限售股	2025 年 10 月 12 日
佛山市瑞翔投资有限公司	13,700,000			13,700,000	首发前限售股	2025 年 10 月 12 日
黄祖好	8,423,600			8,423,600	首发前限售股	2025 年 10 月 12 日
宁波君石创业	3,680,000	3,680,000			首发前限售股	2023 年 4 月 20 日

投资有限公司						
潘卫明	3,334,000			3,334,000	首发前限售股	2025 年 10 月 12 日
北京富春投资管理 有限公司	3,300,000	3,300,000			首发前限售股	2023 年 4 月 20 日
广东美的智能 科技产业投资 基金管理中心 (有限合伙)	2,832,000	2,832,000			首发前限售股	2023 年 6 月 12 日
广东弘德恒顺 新材料创业投 资合伙企业 (有限合伙)	2,832,000			2,832,000	首发前限售股	2025 年 4 月 12 日
何翰腾	1,980,000	1,980,000			首发前限售股	2023 年 4 月 20 日
尤枝辉	1,980,000			1,980,000	首发前限售股	2025 年 4 月 12 日
叶辉	1,320,000			1,320,000	首发前限售股	2025 年 4 月 12 日
叶辉	200,000	200,000			首发前限售股	2023 年 4 月 20 日
其他首发前股 东	11,977,000	11,977,000			首发前限售股	2023 年 4 月 20 日
国元证券—招 商银行—国元 证券瑞德智能 员工参与创业 板战略配售集 合资产管理计 划	1,566,185	1,657,285	91,100		战略配售限售 股出借后转回 及战略配售股 上市流通	2023 年 4 月 20 日
公司 2022 年 股权激励计划 135 名激励对 象	1,194,000	663,500		530,500	股权激励限售 股	按股权激励计划分 批解锁；本期解除 限售股份为激励对 象离职及解除限售 条件未成就而回购 注销的数量
合计	79,224,185	26,289,785	91,100	53,025,500	--	--

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		11,651	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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
汪军	境内自然人	20.40%	20,905,400		20,905,400			
佛山市瑞翔投资有限公司	境内非国有法人	13.37%	13,700,000		13,700,000			
黄祖好	境内自然人	8.22%	8,423,600		8,423,600			
潘卫明	境内自然人	3.25%	3,334,000		3,334,000			
广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.76%	2,832,000			2,832,000		
广东弘德投资管理有限公司—广东弘德恒顺新材料创业投资企业（有限合伙）	其他	2.76%	2,832,000		2,832,000			
北京富春投资管理有限公司	境内非国有法人	2.23%	2,281,500	-1,018,500		2,281,500	质押	1,285,000
尤枝辉	境内自然人	1.93%	1,980,000		1,980,000			
何翰腾	境内自然人	1.70%	1,744,038	-235,962		1,744,038		

国元证券一招商银行一国元证券瑞德智能员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	其他	1.62%	1,657,285			1,657,285		
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）	国元证券一招商银行一国元证券瑞德智能员工参与创业板战略配售集合资产管理计划为公司战略配售对象，最终战略配售数量为 1,657,285 股，限售期 12 个月，限售期自 2022 年 4 月 12 日起至 2023 年 4 月 12 日止，该部分股份已于 2023 年 4 月 20 日解除限售上市流通。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	汪军控制佛山市瑞翔投资有限公司并担任法定代表人，潘卫明系汪军的妻兄；汪军、黄祖好及潘卫明签署了《一致行动协议》，构成一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市收购管理办法》规定的一致行动人。							
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 名无限售条件股东持股情况								
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					
广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙）	2,832,000	人民币普通股	2,832,000					
北京富春投资管理有限公司	2,281,500	人民币普通股	2,281,500					
何翰腾	1,744,038	人民币普通股	1,744,038					
国元证券一招商银行一国元证券瑞德智能员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	1,657,285	人民币普通股	1,657,285					
赵建平	1,400,000	人民币普通股	1,400,000					
陈耀铭	1,082,400	人民币普通股	1,082,400					
牛吉	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					

广东东菱凯琴集团有限公司	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
劳炜	660,000	人民币普通股	660,000
林仁平	620,000	人民币普通股	620,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 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，以及前 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，也未知是否属于一致行动人。		
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）	前 10 名无限售条件股东中：公司股东林仁平未通过普通证券账户持股，通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 620,000 股，实际合计持有股份 620,000 股。		

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监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 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：广东瑞德智能科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	767,382,402.56	823,977,921.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,077,728.36	30,942,452.43
应收账款	278,051,948.35	292,652,985.66
应收款项融资	84,883,458.52	102,403,886.35
预付款项	16,697,112.59	24,371,922.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,944,967.43	5,329,164.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	122,143,586.45	135,411,301.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	26,940,362.50	22,930,406.86
流动资产合计	1,323,121,566.76	1,438,020,040.10
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	7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产	23,933,595.23	24,564,201.40
固定资产	295,691,178.06	282,637,582.98
在建工程	40,152,454.43	19,904,068.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,631,197.05	4,573,261.67
无形资产	26,235,348.64	26,925,276.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	660,414.97	891,138.00
递延所得税资产	23,631,670.61	20,042,471.00
其他非流动资产	41,939,191.95	29,776,572.27
非流动资产合计	463,375,050.94	416,814,572.20
资产总计	1,786,496,617.70	1,854,834,612.30
流动负债：		
短期借款		
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	89,691,228.31	83,546,774.26
应付账款	181,017,732.88	227,594,594.05
预收款项		
合同负债	2,048,114.32	7,668,719.71
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	15,459,397.39	16,035,129.62
应交税费	4,698,554.52	10,633,034.08
其他应付款	52,094,191.52	49,270,924.23
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	126,714,973.16	126,878,646.06
其他流动负债	22,455,671.66	28,758,472.55
流动负债合计	494,179,863.76	550,386,294.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	11,549,138.44	13,191,114.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,994,739.07	2,901,736.84
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,424,374.06	1,885,741.30
递延所得税负债	401,928.13	423,711.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,370,179.70	18,402,304.09
负债合计	510,550,043.46	568,788,598.65
所有者权益：		
股本	102,482,500.00	103,146,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	891,308,583.01	897,707,238.01
减：库存股	7,580,845.00	17,062,260.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,709,468.30	36,709,468.30
一般风险准备		
未分配利润	252,551,940.30	265,038,523.60
归属于母公司所有者权益合计	1,275,471,646.61	1,285,538,969.91
少数股东权益	474,927.63	507,043.74
所有者权益合计	1,275,946,574.24	1,286,046,013.65
负债和所有者权益总计	1,786,496,617.70	1,854,834,612.30

法定代表人：汪军

主管会计工作负责人：梁嘉宜

会计机构负责人：梁嘉宜

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	575,756,132.14	595,709,388.18
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	21,681,756.64	25,195,059.32
应收账款	331,544,977.11	362,668,861.69
应收款项融资	84,693,229.50	102,322,185.23
预付款项	14,377,576.24	21,572,108.99
其他应收款	243,678,040.77	247,222,752.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,522,482.64	93,601,949.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,922,824.04	16,061,748.88
流动资产合计	1,377,177,019.08	1,464,354,054.99
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	125,808,425.49	125,808,425.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	161,363,157.17	157,805,106.36
在建工程	2,690,185.64	1,532,413.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,663,522.12	9,110,964.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	660,414.97	816,788.47
递延所得税资产	13,473,340.57	11,503,489.74
其他非流动资产	15,362,000.50	15,650,758.80
非流动资产合计	335,521,046.46	329,727,946.71
资产总计	1,712,698,065.54	1,794,082,001.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,691,228.31	83,546,774.26
应付账款	168,537,370.77	226,044,161.14
预收款项	0.00	

合同负债	660,114.20	4,772,597.76
应付职工薪酬	10,432,552.64	10,741,437.06
应交税费	3,853,357.79	2,280,472.73
其他应付款	51,599,065.32	58,448,556.43
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	125,000,000.00	125,152,708.74
其他流动负债	19,058,836.30	22,697,429.92
流动负债合计	468,832,525.33	533,684,138.04
非流动负债：		
长期借款	11,549,138.44	13,191,114.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,424,374.06	1,885,741.30
递延所得税负债	390,882.21	412,391.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,364,394.71	15,489,247.39
负债合计	482,196,920.04	549,173,385.43
所有者权益：		
股本	102,482,500.00	103,146,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,414,115.93	899,812,770.93
减：库存股	7,580,845.00	17,062,260.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,709,468.30	36,709,468.30
未分配利润	205,475,906.27	222,302,637.04
所有者权益合计	1,230,501,145.50	1,244,908,616.27
负债和所有者权益总计	1,712,698,065.54	1,794,082,001.70

3.合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	480,013,729.57	513,934,652.68
其中：营业收入	480,013,729.57	513,934,652.68
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	468,862,644.96	510,339,036.73
其中：营业成本	383,230,122.52	422,417,145.62
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	4,231,744.23	4,383,457.75
销售费用	12,171,881.48	12,624,205.65
管理费用	41,671,305.28	38,355,787.82
研发费用	37,016,667.88	34,568,204.98
财务费用	-9,459,076.43	-2,009,765.09
其中：利息费用	2,352,421.01	2,606,805.43
利息收入	11,725,930.95	4,522,433.64
加：其他收益	3,934,295.23	8,657,541.53
投资收益（损失以“-”号填列）		725,288.39
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	508,127.02	4,277,061.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-142,561.02	-100,095.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,959.29	-158,907.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,412,986.55	16,996,505.40
加：营业外收入	8,286.84	33,232.56
减：营业外支出	231,385.12	80,757.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,189,888.27	16,948,980.67
减：所得税费用	-3,036,162.32	-4,108,756.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,226,050.59	21,057,737.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,226,050.59	21,057,737.43
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)	18,258,166.70	21,295,145.54
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-32,116.11	-237,408.11
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	18,226,050.59	21,057,737.43
归属母公司所有者的综合收益总额	18,258,166.70	21,295,145.54
归属于少数股东的综合收益总额	-32,116.11	-237,408.11
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1772	0.2506
(二) 稀释每股收益	0.1768	0.2506

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：汪军

主管会计工作负责人：梁嘉宜

会计机构负责人：梁嘉宜

4.母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	396,689,469.11	427,099,708.52
减：营业成本	330,163,892.69	370,895,986.17
税金及附加	2,522,282.09	2,463,661.53
销售费用	8,187,785.17	8,709,251.20
管理费用	25,997,401.27	25,349,216.71
研发费用	26,197,114.02	24,036,171.76

财务费用	-6,072,087.43	-567,756.66
其中：利息费用	2,352,421.01	2,606,805.43
利息收入	8,275,865.44	3,079,468.66
加：其他收益	2,852,031.65	7,191,074.36
投资收益（损失以“－”号填列）		725,288.39
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		
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	178,883.66	5,973,809.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-142,561.02	-100,095.15
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-37,959.29	-158,907.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,543,476.30	9,844,347.81
加：营业外收入	1.45	21,829.28
减：营业外支出	89,169.87	80,587.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,454,307.88	9,785,589.80
减：所得税费用	-1,463,711.35	-2,137,587.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,918,019.23	11,923,177.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,918,019.23	11,923,177.09
（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	13,918,019.23	11,923,177.09
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	2023 年半年度	2022 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	360,235,430.11	333,158,488.91
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	2,302,264.82	1,351,509.15
收到其他与经营活动有关的现金	41,092,959.77	24,226,883.92
经营活动现金流入小计	403,630,654.70	358,736,881.98
购买商品、接受劳务支付的现金	159,747,372.37	130,599,658.80
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	99,728,835.89	108,416,119.51
支付的各项税费	29,668,134.07	23,739,160.03
支付其他与经营活动有关的现金	68,426,780.11	64,901,950.58
经营活动现金流出小计	357,571,122.44	327,656,888.92
经营活动产生的现金流量净额	46,059,532.26	31,079,993.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		449,720,000.00
取得投资收益收到的现金		722,269.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		450,442,269.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,048,150.11	50,055,960.55
投资支付的现金		449,720,000.00
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		
投资活动现金流出小计	57,048,150.11	499,775,960.55
投资活动产生的现金流量净额	-57,048,150.11	-49,333,691.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		748,875,868.29
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	1,092,150.00	11,740,164.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,887,225.88
筹资活动现金流入小计	1,092,150.00	762,503,258.17
偿还债务支付的现金	4,649,914.68	3,080,765.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,519,939.99	32,399,142.59
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	9,481,415.00	23,034,082.30
筹资活动现金流出小计	47,651,269.67	58,513,990.33
筹资活动产生的现金流量净额	-46,559,119.67	703,989,267.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,393.33	48,384.82
五、现金及现金等价物净增加额	-57,511,344.19	685,783,954.28
加：期初现金及现金等价物余额	807,295,501.06	127,511,959.89
六、期末现金及现金等价物余额	749,784,156.87	813,295,914.17

6.母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	345,745,488.55	317,020,855.55
收到的税费返还	2,123,721.74	1,207,408.81
收到其他与经营活动有关的现金	32,331,108.61	21,615,514.73
经营活动现金流入小计	380,200,318.90	339,843,779.09
购买商品、接受劳务支付的现金	213,152,221.80	178,492,608.27
支付给职工以及为职工支付的现金	64,983,650.47	71,971,705.91
支付的各项税费	11,715,695.59	12,983,028.64
支付其他与经营活动有关的现金	58,690,075.93	52,470,965.70
经营活动现金流出小计	348,541,643.79	315,918,308.52
经营活动产生的现金流量净额	31,658,675.11	23,925,470.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		449,720,000.00
取得投资收益收到的现金		722,269.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		450,442,269.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,450,052.19	29,700,428.49
投资支付的现金		519,720,000.00
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		198,717,700.00

投资活动现金流出小计	15,450,052.19	748,138,128.49
投资活动产生的现金流量净额	-15,450,052.19	-297,695,859.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		748,875,868.29
取得借款收到的现金	1,092,150.00	11,740,164.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,887,225.88
筹资活动现金流入小计	1,092,150.00	762,503,258.17
偿还债务支付的现金	4,649,914.68	3,080,765.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,519,939.99	32,399,142.59
支付其他与筹资活动有关的现金		23,034,082.30
筹资活动现金流出小计	38,169,854.67	58,513,990.33
筹资活动产生的现金流量净额	-37,077,704.67	703,989,267.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-255.74
五、现金及现金等价物净增加额	-20,869,081.75	430,218,623.29
加：期初现金及现金等价物余额	579,026,968.20	122,133,971.55
六、期末现金及现金等价物余额	558,157,886.45	552,352,594.84

7.合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	103,146,000.00				897,707,238.01	17,062,260.00			36,709,468.30		265,038,523.60		1,285,538,969.91	507,043.74	1,286,046,013.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	103,146,000.00				897,707,238.01	17,062,260.00			36,709,468.30		265,038,523.60		1,285,538,969.91	507,043.74	1,286,046,013.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-663,500.00				-6,398,655.00	-9,481,415.00					-12,486,583.30		-10,067,323.30	-32,116.11	-10,099,439.41
（一）综合收益总额											18,258,166.70		18,258,166.70		18,258,166.70
（二）所有者投入和减少资	-663,500.00				-6,398,655.00	-9,481,415.00							2,419,260.00	-32,116.11	2,387,143.89

本														
1. 所有者投入的普通股					-8,817,915.00								-8,817,915.00	-8,817,915.00
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					2,419,260.00	-9,481,415.00							11,900,675.00	11,900,675.00
4. 其他	-663,500.00												-663,500.00	-32,116.11
(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													-30,744,750.00	-30,744,750.00
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	102,482,500.00				891,308,583.01	7,580,845.00		36,709,468.30	252,551,940.30		1,275,471,646.61	474,927.63	1,275,946,574.24	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	76,464,000.00				181,098,167.95			33,981,800.78		253,878,237.19		545,422,205.92	-1,249,042.36	544,173,163.56	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初	76,464,000.00				181,098,167.95			33,981,800.78		253,878,237.19		545,422,205.92	-1,249,042.36	544,173,163.56	

余额														
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,488,000.00				701,233,502.98						-9,290,454.46	717,431,048.52	-237,408.11	717,193,640.41
（一）综合收益总额											21,295,145.54	21,295,145.54	-237,408.11	21,057,737.43
（二）所有者投入和减少资本	25,488,000.00				701,233,502.98							726,721,502.98		726,721,502.98
1. 所有者投入的普通股	25,488,000.00				701,233,502.98							726,721,502.98		726,721,502.98
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														
4. 其他														
（三）利润分配											-30,585,600.00	-30,585,600.00		-30,585,600.00
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											-30,585,600.00	-30,585,600.00		-30,585,600.00
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	101,952,000.00				882,331,670.93			33,981,800.78	244,587,782.73	1,262,853,254.44	-1,486,450.47	1,261,366,803.97	

8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	103,146,000.00				899,812,770.93	17,062,260.00			36,709,468.30	222,302,637.04		1,244,908,616.27
加：会计政												

策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,146,000.00			899,812,770.93	17,062,260.00			36,709,468.30	222,302,637.04			1,244,908,616.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-663,500.00			-6,398,655.00	-9,481,415.00				-16,826,730.77			-14,407,470.77
（一）综合收益总额									13,918,019.23			13,918,019.23
（二）所有者投入和减少资本	-663,500.00			-6,398,655.00	-9,481,415.00							2,419,260.00
1. 所有者投入的普通股				-8,817,915.00								-8,817,915.00
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				2,419,260.00	-9,481,415.00							11,900,675.00
4. 其他	-663,500.00											-663,500.00
（三）利润分配									-30,744,750.00			-30,744,750.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-30,744,750.00			-30,744,750.00
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	102,482,500.00				893,414,115.93	7,580,845.00			36,709,468.30	205,475,906.27		1,230,501,145.50

上期金额

单位：元

项目	2022 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	76,464,000.00				181,098,167.95				33,981,800.78	228,339,229.32		519,883,198.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	76,464,000.00				181,098,167.95				33,981,800.78	228,339,229.32		519,883,198.05
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	25,488,000.00				701,233,502.98					-18,662,422.91		708,059,080.07
(一) 综合收益总额										11,923,177.09		11,923,177.09
(二) 所有者投入和减少资本	25,488,000.00				701,233,502.98							726,721,502.98
1. 所有者投入的普通股	25,488,000.00				701,233,502.98							726,721,502.98
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												
4. 其他												
(三) 利润分配										-30,585,600.00		-30,585,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,585,600.00		-30,585,600.00
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	101,952,000.00				882,331,670.93				33,981,800.78	209,676,806.41		1,227,942,278.12

三、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

注册地址：佛山市顺德区大良凤翔工业园瑞翔路 1 号

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

办公地址：佛山市顺德区大良凤翔工业园瑞翔路 1 号

注册资本：102,482,500.00 元

股本：102,482,500.00 元

2022 年 1 月 26 日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东瑞德智能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〔2022〕205 号）同意，同意公司公开发行不超过 2,548.80 万股人民币普通股。公司本次实际发行 2,548.80 万股人民币普通股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 31.98 元，募集资金总额为人民币 815,106,240.00 元，增加注册资本人民币 25,488,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 101,952,000.00 元，出资额溢价部分为人民币 701,233,502.98 元，全部计入资本公积（股本溢价）。证券代码：301135。

2022 年 9 月 1 日，根据公司第三届董事会第十九次会议，决议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票及股票期权的议案》。授予 135 名激励对象共 119.40 万股第一类限制性股票，授予价格为 14.29 元/股。截至 2022 年 9 月 1 日止，已收到 135 名激励对象缴纳的出资款人民币 17,062,260.00 元，其中：新增注册资本人民币 1,194,000.00 元；出资额溢价部分为人民币 15,868,260.00 元，全部计入资本公积，截止 2022 年 12 月 31 日，公司实收资本 103,146,000.00 元。

根据公司 2023 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议及 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票的议案》：（1）15 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司需对其持有全部已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票共 133,000 股回购注销，回购价格为 14.29 元/股。（2）公司 2022 年度未满足《2022 年股权激励计划（草案）》规定的业绩考核目标，120 名激励对象第一个解除限售期计划解除限

售的第一类限制性股票共 530,500 股不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为 14.29 元/股。综上，公司需回购注销第一类限制性股票共 663,500 股。公司申请减少注册资本人民币 663,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 102,482,500.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司的注册资本为人民币 102,482,500.00 元，股本为人民币 102,482,500.00 元。

2. 公司经营范围

本公司经营范围为研制、生产、销售：家电智能控制器、家电配件、集成电路、电子元件和电子产品；电磁炉整机；智能家电整机；LED 驱动电源、控制系统、照明产品及配件；新能源控制器、逆变器、控制柜、分布式电源、发电设备及集成配套产品；电力自动化设备、电动车辆控制器、不间断电源、储能电源、电能控制系统等电力电源设备；物联网智能家电产品及系统集成、智能家居系统解决方案、网关产品及信息系统平台、家电全生命周期数据服务平台及 RFID 读写设备、配套软件；软件产品、医疗器械（凭有效许可证经营）、防护用品；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3. 财务报告的输出

本财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

本公司 2023 年 1-6 月财务报表合并范围详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围并无新增，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、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》的披露规定编制财务报表。

2.持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

无

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司以 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

记账本位币为人民币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。

合并方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股东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。

合并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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其股东权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司股东权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东损益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并股东权益变动表中增加“少数股东损益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10.金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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。

2) 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。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	信用风险较小的银行承兑的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他银行承兑的银行承兑汇票
应收票据组合 3	商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项组合
应收账款组合 2	账龄组合
应收账款组合 3	其他应收账款组合

5) 其他应收款减值

按照五、10. (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收代垫款，如员工保险金等
其他应收款组合 2	应收押金和保证金
其他应收款组合 3	关联方往来款
其他应收款组合 4	其他款项

经过测试，上述其他应收款组合 1.其他应收款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。

3) 是一项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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融资产”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11.应收票据

详见五、10.金融工具。

12.应收账款

详见五、10.金融工具。

13.应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14.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

详见五、10.金融工具。

15.存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16.合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具。

17.合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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）该成本与一份当期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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，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。

18.持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19. 债权投资

(1) 债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具。

20.其他债权投资

(1) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具。

21.长期应收款

(1) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具。

22.长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非

货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的

的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23.投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38

24. 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00%	4.75%-2.38%
自有房屋装修	年限平均法	10 年	0	10.00%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26.借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27.使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

28.无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

29.长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

30.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31.合同负债

(1) 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

32.职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①公司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。

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

33. 租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，

或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

34. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

35. 股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

36. 优先股、永续债等其他金融工具

无

37. 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①本公司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。

②本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用

实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或

应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3) 公司收入确认的具体方法

公司主要销售电子智能控制器等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

国内销售：①现销交货。该销售方式下，公司在货款已收到，由买方在送货单上签收无误后确认销售收入实现；②赊销交货。该销售方式下，公司按订单约定的交货期送货，并在交货后取得客户确认收货单，即认为产品控制权转移给买方，公司确认销售收入。

国外销售：出口销售即公司根据签订的订单发货，开具出口专用发票，在完成出口报关手续并取得报关单据作为产品控制权转移时点，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

38.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

39.递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延

所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

40. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司作为承租人

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁以外，在租赁期开始日，该公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“五、27.使用权资产”、“五、33.租赁负债”。

2) 公司作为出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

41.其他重要的会计政策和会计估计

无

42.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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《准则解释第16号》，要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。	公司本次会计政策变更事项属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更，该事项无需提交公司董事会、股东大会审议。	企业会计准则解释第16号的施行对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023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情况

适用 不适用

六、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳流转税额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	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
广东瑞德智能科技股份有限公司	15%
佛山市瑞德软件科技有限公司	20%
佛山市瑞沃电子有限公司	20%
浙江瑞德电子科技有限公司	15%
瑞德发展（香港）有限公司	16.5%
安徽瑞德智能科技有限公司	25%
佛山市瑞德物联科技有限公司	15%

2. 税收优惠

（1）2011年8月23日广东瑞德智能科技股份有限公司被评定为广东省高新技术企业，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201144000612）。2017年公司重新被评定为广东省高新技术企业，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201744004117）。2020年公司重新被评定为广东省高新技术企业，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202044007363），证书发证时间为2020年12月9日，有效期3年。根据全国人民代表大会于2007年3月16日通过的《中华人民共和

《企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)及《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定，本公司下属佛山市瑞德软件科技有限公司与佛山市瑞沃电子有限公司 2023 年度符合小型微利企业标准，享受相关企业所得税优惠政策。即 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 2021 年 12 月 16 日浙江瑞德电子科技有限公司被评定为浙江省高新技术企业，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202133006583)，有效期 3 年。根据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司下属浙江瑞德电子科技有限公司 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(4) 2022 年 12 月 22 日佛山市瑞德物联科技有限公司被评定为广东省高新技术企业，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202244016853)。有效期 3 年。根据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，同时，公司本期符合小型微利企业标准，可享受相关企业所得税优惠政策，故 2023 年度佛山市瑞德物联科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)规定，“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。”根据广东省科学技术厅《关于 2023 年第二批入库科技型中小企业的公告》(粤科公告[2023]19 号)，本公司下属佛山市瑞

德物联科技有限公司被批准为科技型中小企业，入库登记编号为 202344060608001963，佛山市瑞德物联科技有限公司的可弥补亏损最长结转年限为 10 年。

(5) 本公司下属瑞德发展（香港）有限公司为设立在香港的企业，根据《中华人民共和国香港特别行政区税务条例》的规定，瑞德发展（香港）有限公司执行 16.5% 的所得税税率，自 2018 年 4 月 1 日起，应税利润总额不超过 200 万港币，税率为 8.25%，超过部分税率为 16.5%。

(6) 根据国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》文件规定，佛山市瑞德软件科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

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	59,796.40	124,417.80
银行存款	749,721,946.45	807,168,669.24
其他货币资金	17,600,659.71	16,684,834.00
合计	767,382,402.56	823,977,921.04
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,598,245.69	16,682,419.98

其他说明：

期末其他货币资金中受限制部分的为应付票据保证金 17,598,245.69 元。

2. 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
银行承兑票据	12,923,253.18	21,418,351.20
商业承兑票据	12,154,475.18	9,524,101.23
合计	25,077,728.36	30,942,452.43

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票据	25,717,437.58	100.00%	639,709.22	2.49%	25,077,728.36	31,443,720.92	100.00%	501,268.49	1.59%	30,942,452.43
其中：										
其他银行承兑的银行承兑汇票	12,923,253.18	50.25%			12,923,253.18	21,418,351.20	68.12%			21,418,351.20
商业承兑汇票	12,794,184.40	49.75%	639,709.22	5.00%	12,154,475.18	10,025,369.72	31.88%	501,268.49	5.00%	9,524,101.23
合计	25,717,437.58	100.00%	639,709.22	2.49%	25,077,728.36	31,443,720.92	100.00%	501,268.49	1.59%	30,942,452.43

按组合计提坏账准备：639,709.22 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	12,794,184.40	639,709.22	5.00%
合计	12,794,184.40	639,709.22	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	
组合计提	501,268.49	138,440.73				639,709.22
合计	501,268.49	138,440.73	0.00	0.00	0.00	639,709.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 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
银行承兑票据		10,480,521.82
商业承兑票据		11,963,397.40
合计		22,443,919.22

3. 应收账款**(1) 应收账款分类披露**

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	302,092,452.28	100.00%	24,040,503.93	7.96%	278,051,948.35	317,360,576.02	100.00%	24,707,590.36	7.79%	292,652,985.66
其中：										
账龄组合	302,092,452.28	100.00%	24,040,503.93	7.96%	278,051,948.35	317,360,576.02	100.00%	24,707,590.36	7.79%	292,652,985.66
合计	302,092,452.28	100.00%	24,040,503.93	7.96%	278,051,948.35	317,360,576.02	100.00%	24,707,590.36	7.79%	292,652,985.66

按组合计提坏账准备：24,040,503.93 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	302,092,452.28	24,040,503.93	7.96%
合计	302,092,452.28	24,040,503.93	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	287,556,580.13
1 至 2 年	3,936,876.18
2 至 3 年	1,294,739.11
3 年以上	9,304,256.86
3 至 4 年	723,027.05
4 至 5 年	310,889.27
5 年以上	8,270,340.54
合计	302,092,452.28

（2）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	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,707,590.36		667,086.43			24,040,503.93
合计	24,707,590.36		667,086.43			24,040,503.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	37,567,834.25	12.44%	1,878,391.72
第二名	30,853,566.64	10.21%	1,581,410.04
第三名	17,605,610.14	5.83%	880,280.51
第四名	11,905,133.21	3.94%	595,256.66
第五名	10,830,248.51	3.59%	608,692.61
合计	108,762,392.75	36.01%	

4. 应收款项融资

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其他综合收益的应收票据	84,883,458.52	102,403,886.35
合计	84,883,458.52	102,403,886.35

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

5.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	5,266,714.96	31.54%	22,676,460.79	93.04%
1 至 2 年	9,917,446.24	59.40%	1,149,618.03	4.72%
2 至 3 年	472,379.04	2.83%	195,339.91	0.80%
3 年以上	1,040,572.35	6.23%	350,503.44	1.44%
合计	16,697,112.59		24,371,922.17	

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：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
供应商一	369,600.02	未到结算期
供应商二	118,757.35	未到结算期
供应商三	98,380.25	未到结算期
供应商四	98,000.00	未到结算期
供应商五	79,147.74	未到结算期
合计	763,885.36	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 7,919,252.72 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 47.43%。

其他说明：

无

6.其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,944,967.43	5,329,164.02
合计	1,944,967.43	5,329,164.02

(1) 应收利息**1) 坏账准备计提情况**□适用 不适用**(2) 应收股利****坏账准备计提情况**□适用 不适用

其他说明：

无

(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
押金和保证金	1,521,447.72	1,353,648.22
代垫款	399.97	10,197.59
银承付款失败	124,458.80	
往来款	120,485.04	4,069,715.47
员工借款	303,091.84	
合计	2,069,883.37	5,433,561.28

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		104,397.26		104,397.26
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		20,518.68		20,518.68

2023年6月30日余额	0.00	124,915.94	0.00	124,915.94
--------------	------	------------	------	------------

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	585,775.20
1至2年	40,700.00
2至3年	532,279.98
3年以上	786,212.26
3至4年	325,000.00
4至5年	90,712.97
5年以上	370,499.29
合计	1,944,967.44

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	
其他应收款坏账准备	104,397.26	20,518.68				124,915.94
合计	104,397.26	20,518.68				124,915.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

4) 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	押金及保证金	500,000.00	2-3年	25.71%	
第二名	押金及保证金	340,000.00	5年以上	17.48%	

第三名	员工借款	267,015.50	1 年内	13.73%	13,350.78
第四名	押金及保证金	159,633.20	1 年内	8.21%	
第五名	押金及保证金	150,000.00	3-4 年	7.71%	
合计		1,416,648.70		72.84%	13,350.78

7.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	54,339,248.50	2,289,890.07	52,049,358.43	48,887,782.97	2,148,279.85	46,739,503.12
在产品	13,085,855.86		13,085,855.86	13,159,155.46		13,159,155.46
库存商品	51,037,424.82	5,527,656.63	45,509,768.19	61,671,224.21	5,526,705.83	56,144,518.38
发出商品	11,498,603.97	0.00	11,498,603.97	19,368,124.61	0.00	19,368,124.61
合计	129,961,133.15	7,817,546.70	122,143,586.45	143,086,287.25	7,674,985.68	135,411,301.57

(2) 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	2,148,279.85	141,610.22				2,289,890.07
库存商品	5,526,705.83	950.80				5,527,656.63
合计	7,674,985.68	142,561.02				7,817,546.70

8.其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预缴税款	670.83	1,470,320.65
待认证进项税	25,414,030.24	21,438,669.42
待抵扣进项税		21,416.79
物管、网络待摊费	1,525,661.43	
合计	26,940,362.50	22,930,406.86

其他说明：

无

9.其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益投资	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

其他说明：

无

10.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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	26,551,837.28			26,551,837.28
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	26,551,837.28			26,551,837.28
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,987,635.88			1,987,635.88
2.本期增加金额	630,606.17			630,606.17
(1) 计提或摊销	630,606.17			630,606.17
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,618,242.05			2,618,242.05
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,933,595.23			23,933,595.23
2.期初账面价值	24,564,201.40			24,564,201.40

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11. 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	295,691,178.06	282,637,582.98
合计	295,691,178.06	282,637,582.98

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	自有房屋装修	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	271,682,986.28	13,962,257.32	122,861,470.31	13,809,483.38	40,447,057.69	462,763,254.98
2.本期增加金额	601,509.58	1,435,510.91	20,208,384.43	1,221.24	4,483,105.54	26,729,731.70
(1)			20,208,384.43	1,221.24	4,483,105.54	24,692,711.21

购置						
(2) 在建工程转入	601,509.58	1,435,510.91				601,509.58
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			147,447.69	163,896.46	605,015.46	916,359.61
(1) 处置或报废			147,447.69	163,896.46	605,015.46	916,359.61
4.期末余额	272,284,495.86	15,397,768.23	142,922,407.05	13,646,808.16	44,325,147.77	488,576,627.07
二、累计折旧						
1.期初余额	87,772,254.45	1,961,011.12	53,886,313.10	10,797,154.13	25,708,939.20	180,125,672.00
2.本期增加金额	4,806,985.31	693,535.84	5,034,960.30	413,455.71	2,671,853.84	13,620,791.00
(1) 计提	4,806,985.31	693,535.84	5,034,960.30	413,455.71	2,671,853.84	13,620,791.00
3.本期减少金额			138,841.93	147,804.24	574,367.82	861,013.99
(1) 处置或报废			138,841.93	147,804.24	574,367.82	861,013.99
4.期末余额	92,579,239.76	2,654,546.96	58,782,431.47	11,062,805.60	27,806,425.22	192,885,449.01
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	179,705,256.10	12,743,221.27	84,139,975.58	2,584,002.56	16,518,722.55	295,691,178.06
2.期初账面价值	183,910,731.83	12,001,246.20	68,975,157.21	3,012,329.25	14,738,118.49	282,637,582.98

12.在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,152,454.43	19,904,068.36
合计	40,152,454.43	19,904,068.36

(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
高畅云人力资源管理系统项目	594,059.40		594,059.40	594,059.40		594,059.40
电子信息数字化车间实施项目	1,642,118.89		1,642,118.89	938,353.65		938,353.65
电子信息数字化工厂实施项目	454,007.35		454,007.35			
6号车间项目	1,966,620.87		1,966,620.87			
2号车间项目	16,765,593.07		16,765,593.07	8,431,352.98		8,431,352.98
4号车间项目	16,717,196.94		16,717,196.94	8,382,956.82		8,382,956.82
安徽瑞德宿舍及办公大楼	2,012,857.91		2,012,857.91	158,737.25		158,737.25
车间改造工程				1,398,608.26		1,398,608.26
合计	40,152,454.43		40,152,454.43	19,904,068.36		19,904,068.36

(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	本期利息资本化率	资金来源

									金 额		
电子信息数字化车间实施项目	2,530,000.00	938,353.65	703,765.24			1,642,118.89	70.00%	实施中			其他
电子信息数字化工厂实施项目	4,950,000.00		454,007.35			454,007.35	10.00%	实施中			其他
6号车间项目	29,155,261.00		1,966,620.87			1,966,620.87	100.00%	待决算			募股资金
2号车间项目	27,400,000.00	8,431,352.98	8,334,240.09			16,765,593.07	61.19%	实施中			募股资金
4号车间项目	27,400,000.00	8,382,956.82	8,334,240.12			16,717,196.94	61.01%	实施中			募股资金
安徽瑞德宿舍及办公大楼	77,696,348.55	158,737.25	1,854,120.66			2,012,857.91	2.59%	实施中			募股资金
车间改造工程	1,398,608.26	1,398,608.26		1,398,608.26			100.00%	已完工			其他
合计	170,530,217.81	19,310,008.96	21,646,994.33	1,398,608.26		39,558,395.03					

13.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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14.油气资产

适用 不适用

15.使用权资产

单位：元

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,146,122.42	8,146,122.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,146,122.42	8,146,122.42
二、累计折旧		

1.期初余额	3,572,860.75	3,572,860.75
2.本期增加金额	942,064.62	942,064.62
(1) 计提	942,064.62	942,064.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,514,925.37	4,514,925.37
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	3,631,197.05	3,631,197.05
2.期初账面价值	4,573,261.67	4,573,261.67

其他说明：

无

16.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	31,752,810.05			6,636,134.05	38,388,944.10
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	31,752,810.05			6,636,134.05	38,388,944.10
二、累计摊销					
1.期初余额	7,105,664.49			4,358,003.09	11,463,667.58
2.本期增加金额	317,528.10			372,399.78	689,927.88

(1) 计 提	317,528.10			372,399.78	689,927.88
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	7,423,192.59			4,730,402.87	12,153,595.46
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	24,329,617.46			1,905,731.18	26,235,348.64
2. 期初账面 价值	24,647,145.56			2,278,130.96	26,925,276.52

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%。

17. 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
老化 IH 专项费用	74,349.53		74,349.53		0.00
车间彩钢板装修 费	547,920.54		71,467.86		476,452.68
系统营销咨询战 略服务	268,867.93		84,905.64		183,962.29
合计	891,138.00		230,723.03		660,414.97

其他说明：

无

18.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	11,015,592.57	1,986,399.57	7,674,985.68	1,151,247.86
内部交易未实现利润	319,628.87	47,944.33	323,129.90	48,469.49
可抵扣亏损	88,772,117.16	14,843,812.91	87,529,799.68	14,464,344.64
信用减值损失	22,463,359.67	3,357,275.11	25,313,256.11	4,136,483.01
预提费用	22,641,591.26	3,396,238.69	1,612,840.00	241,926.00
合计	145,212,289.53	23,631,670.61	122,454,011.37	20,042,471.00

(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
固定资产加计扣除产生的暂时性差异	2,679,520.88	401,928.13	2,824,740.35	423,711.05
合计	2,679,520.88	401,928.13	2,824,740.35	423,711.05

(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		23,631,670.61		20,042,471.00
递延所得税负债		401,928.13		423,711.05

19.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

预付设备及工程款	41,939,191.95	0.00	41,939,191.95	29,776,572.27	0.00	29,776,572.27
合计	41,939,191.95	0.00	41,939,191.95	29,776,572.27	0.00	29,776,572.27

其他说明：

无

20.应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,700,000.00	100,000.00
银行承兑汇票	87,991,228.31	83,446,774.26
合计	89,691,228.31	83,546,774.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21.应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	177,869,720.00	224,430,351.55
1-2 年	1,303,697.06	1,662,337.13
2-3 年	401,189.08	213,024.32
3 年以上	1,443,126.74	1,288,881.05
合计	181,017,732.88	227,594,594.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	392,341.94	未到结算期
供应商二	283,780.00	未到结算期

供应商三	248,565.98	未到结算期
供应商四	191,612.90	未到结算期
供应商五	116,020.00	未到结算期
合计	1,232,320.82	

其他说明：

无

22.合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,048,114.32	7,668,719.71
合计	2,048,114.32	7,668,719.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

23.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	16,035,129.62	94,655,094.93	95,230,827.16	15,459,397.39
二、离职后福利-设定提存计划		5,686,282.12	5,686,282.12	
三、辞退福利		50,500.00	50,500.00	
合计	16,035,129.62	100,391,877.05	100,967,609.28	15,459,397.39

(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	16,035,129.62	89,545,032.42	90,120,764.65	15,459,397.39
2.职工福利费		976,329.66	976,329.66	
3.社会保险费		2,773,777.92	2,773,777.92	
其中：医疗保险费		2,620,155.12	2,620,155.12	

工伤保险费		153,382.80	153,382.80	
生育保险费		240.00	240.00	
4.住房公积金		1,030,505.80	1,030,505.80	
5.工会经费和职工教育经费		329,449.13	329,449.13	
合计	16,035,129.62	94,655,094.93	95,230,827.16	15,459,397.39

(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		5,580,662.56	5,580,662.56	
2.失业保险费		105,619.56	105,619.56	
合计		5,686,282.12	5,686,282.12	

其他说明：

无

24.应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,091,065.87	8,755,144.84
企业所得税	42,481.31	67,641.50
个人所得税	948,431.70	370,046.02
城市维护建设税	195,574.64	551,458.89
土地使用税	223,616.10	128,250.00
房产税	731,648.08	284,074.33
其他附加	289,709.06	34,635.10
教育费附加	145,398.00	441,783.40
印花税	30,629.76	
合计	4,698,554.52	10,633,034.08

其他说明：

无

25.其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,094,191.52	49,270,924.23
合计	52,094,191.52	49,270,924.23

(1) 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
押金保证金	32,933,998.92	30,421,126.57
应付未付费用	11,495,826.34	1,532,299.49
应付暂收款	83,521.26	255,238.17
限制性股票回购义务	7,580,845.00	17,062,260.00
合计	52,094,191.52	49,270,924.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,137,614.68	未到付款期
第二名	200,000.00	未到付款期
第三名	200,000.00	未到付款期
第四名	131,133.95	未到付款期
第五名	100,000.00	未到付款期
合计	5,768,748.63	

其他说明：

无

26. 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	125,000,000.00	125,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,714,973.16	1,725,937.32
一年内到期的长期借款利息		152,708.74
合计	126,714,973.16	126,878,646.06

其他说明：

无

27.其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认的票据	22,443,919.22	26,442,610.67
待转销项税	11,752.44	505,861.88
应付供应商融资款项		1,810,000.00
合计	22,455,671.66	28,758,472.55

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

无

28.长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	11,549,138.44	13,191,114.90
合计	11,549,138.44	13,191,114.90

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

29.租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,994,739.07	2,901,736.84

合计	2,994,739.07	2,901,736.84
----	--------------	--------------

其他说明：

无

30.预计负债

适用 不适用

31.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	1,885,741.30	0.00	461,367.24	1,424,374.06	与资产相关政府补助
合计	1,885,741.30		461,367.24	1,424,374.06	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新一代智能家电核心控制器研发及产业化项目	323,529.39			161,764.71			161,764.68	与资产相关
面向智能家居低功耗无线传感网自组网关键技术研究项目	27,832.40			13,916.18			13,916.22	与资产相关
技术改造创新设计平台项目	100,041.94			39,206.78			60,835.16	与资产相关
白色家电物联网云服务应用示范与推广	66,948.49			17,052.55			49,895.94	与资产相关
基于信息加密传输的智能家居系统	53,571.43			9,183.67			44,387.76	与资产相关
智能商业照明关键技术研究及产品开发	147,593.08			20,938.65			126,654.43	与资产相关
智能家电绿色设计与制造实验室	22,966.09			5,990.89			16,975.20	与资产相关
基于多协议	92,723.76			10,239.48			82,484.28	与资产相关

融合的家 居物联网应用 研发及产业 推广								
基于云端的 仿生嗅觉家 居气味感知 识别关键技 术研发及产 业化	115,296.09			10,932.28			104,363.81	与资产相关
工业互联 网在智能家 电控制器行 业的应用	265,238.63			52,142.05			213,096.58	与资产相关
瑞德智能 控制器生产 管理数字化 升级及应用 示范项目	120,000.00			120,000.00			0.00	与收益相关
空调新一 代电子信息 技术半导体 器件的国产 化研发及产 业应用	550,000.00			0.00			550,000.00	与资产相关
合计	1,885,741.30			461,367.24			1,424,374.06	

其他说明：

无

32.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	103,146,000.00				-663,500.00	-663,500.00	102,482,500.00

其他说明：

根据公司 2023 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议及 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票的议案》：（1）15 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司需对其持有全部已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票共 133,000 股回购注销，回购价格为 14.29 元/股。（2）公司 2022 年度未满足《2022 年股权激励计划（草案）》规定的业绩考核目标，120 名激励对象第一个解除限售期计划解除限

售的第一类限制性股票共 530,500 股不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为 14.29 元/股。综上，公司需回购注销第一类限制性股票共 663,500 股。公司申请减少注册资本人民币 663,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 102,482,500.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司的注册资本为人民币 102,482,500.00 元，股本为人民币 102,482,500.00 元。

33.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）	880,226,138.01		8,817,915.00	871,408,223.01
其他资本公积	17,481,100.00	2,419,260.00		19,900,360.00
合计	897,707,238.01	2,419,260.00	8,817,915.00	891,308,583.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

34.库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限制性股票	17,062,260.00		9,481,415.00	7,580,845.00
合计	17,062,260.00		9,481,415.00	7,580,845.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35.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	36,709,468.30			36,709,468.30
合计	36,709,468.30			36,709,468.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36.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	265,038,523.60	253,878,237.19
调整后期初未分配利润	265,038,523.60	253,878,237.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,258,166.70	44,473,553.93
减：提取法定盈余公积		2,727,667.52
应付普通股股利	30,744,750.00	30,585,600.00
期末未分配利润	252,551,940.30	265,038,523.60

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。

37.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	471,949,018.10	380,041,261.64	501,962,528.55	413,310,091.78
其他业务	8,064,711.47	3,188,860.88	11,972,124.13	9,107,053.84
合计	480,013,729.57	383,230,122.52	513,934,652.68	422,417,145.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计

商品类型			480,013,729.57	480,013,729.57
其中:				
家电			386,154,669.78	386,154,669.78
电机电动			57,959,827.24	57,959,827.24
新能源			5,854,401.74	5,854,401.74
终端产品			13,433,902.43	13,433,902.43
其他			16,610,928.38	16,610,928.38
按经营地区分类			480,013,729.57	480,013,729.57
其中:				
国内			461,491,698.67	461,491,698.67
国外			18,522,030.90	18,522,030.90
合计			480,013,729.57	480,013,729.57

与履约义务相关的信息:

无

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 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明:

无

38.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	1,206,600.19	1,329,299.64
教育费附加	905,124.17	1,012,589.02

房产税	1,355,444.98	1,219,451.91
土地使用税	351,866.16	351,866.10
车船使用税	5,200.56	6,157.10
印花税	324,822.19	282,524.03
残疾人保障金		65,566.30
环境保护税	74.91	10.68
防洪围提费	82,611.07	115,992.97
合计	4,231,744.23	4,383,457.75

其他说明：

无

39.销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	8,120,199.57	7,689,707.50
物流运输费	95,982.88	118,239.25
差旅及业务招待费	1,926,172.32	2,474,854.68
汽车费用	566,693.44	474,074.19
电商服务费	0.00	34,277.93
广告宣传费	227,887.52	586,973.51
折旧费	227,440.27	265,817.11
其他	667,005.75	589,780.96
售后服务费	77,767.69	95,105.56
办公费	108,516.63	126,697.86
出口费用	154,215.41	168,677.10
合计	12,171,881.48	12,624,205.65

其他说明：

无

40.管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	25,365,127.17	23,323,311.84
折旧摊销费	5,194,207.15	4,855,244.43
办公费	2,845,076.51	2,987,527.78
差旅及业务招待费	1,723,102.09	1,552,267.73
咨询服务费	1,416,604.28	1,908,504.25
汽车费用	675,007.51	613,376.42
租赁及园区管理费	799,125.56	519,464.13
维修费	460,610.01	929,703.97
其他	988,054.78	1,238,392.05
财产保险费	112,507.77	21,834.91
使用权资产摊销	397,399.95	406,160.31
股份支付	1,694,482.50	
合计	41,671,305.28	38,355,787.82

其他说明：

无

41.研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,032,840.93	26,111,084.26
折旧费	693,550.87	610,073.94

材料设备费	5,903,351.16	6,846,994.50
试验检测费	359,804.72	233,795.49
专利申请维护费	247,267.38	226,533.94
模具开发费	353,652.50	307,242.34
其他零星	426,200.32	232,480.51
合计	37,016,667.88	34,568,204.98

其他说明：

无

42.财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,352,421.01	2,606,805.43
减:利息收入	11,725,930.95	4,522,433.64
利息净支出	-9,373,509.94	-1,915,628.21
汇兑净损失	-267,845.90	-213,687.98
银行手续费	182,279.41	119,551.10
合计	-9,459,076.43	-2,009,765.09

其他说明：

无

43.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
政府补助	2,504,515.64	7,306,593.51
即征即退增值税返还	1,417,257.49	1,344,925.72
个税返还手续费	12,522.10	6,022.30

44.投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		725,288.39
合计		725,288.39

其他说明：

无

45.信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-20,518.68	-46,101.37
应收票据坏账损失	-138,440.73	159,013.22
应收账款坏账损失	667,086.43	4,164,149.87
合计	508,127.02	4,277,061.72

其他说明：

无

46.资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-142,561.02	-100,095.15
合计	-142,561.02	-100,095.15

其他说明：

无

47.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
固定资产处置利得	-37,959.29	-158,907.04
合计	-37,959.29	-158,907.04

48.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
无需支付的应付款		22,209.15	
废品收入	1,216.81	1,141.60	1,216.81
其他	7,070.03	9,881.81	7,070.03
合计	8,286.84	33,232.56	8,286.84

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

无

49.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
公益性捐赠支出	5,000.00		5,000.00
滞纳金	164.18		164.18
其他	226,220.94	80,757.29	226,220.94
合计	231,385.12	80,757.29	231,385.12

其他说明：

无

50.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	57,606.91	12,661.25
递延所得税费用	-3,093,769.23	-4,121,418.01
合计	-3,036,162.32	-4,108,756.76

(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	15,189,888.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,278,483.24
子公司适用不同税率的影响	255,052.74
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	258,990.46
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	-3,957.11
享受税收优惠加计抵扣的影响	-5,824,731.65
所得税费用	-3,036,162.32

其他说明：

无

51.现金流量表项目

(1) 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
利息收入及其他	11,026,302.97	1,620,171.87
往来款	13,970,138.58	14,820,323.00
其他收益及其他	16,096,518.22	7,786,389.05
合计	41,092,959.77	24,226,883.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 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
支付各项费用	68,366,165.04	25,962,887.09
支付往来款项	47,615.07	38,907,426.32
营业外支出及其他	13,000.00	31,637.17
合计	68,426,780.11	64,901,950.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 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
筹集资金存款利息		1,887,225.88
合计		1,887,225.88

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(4) 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
股票发行中介机构费用		23,034,082.30
股权回购款	9,481,415.00	
合计	9,481,415.00	23,034,082.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

52.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	18,226,050.59	21,057,737.43
加：资产减值准备	-365,566.00	-4,176,966.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,759,777.01	12,084,581.62
使用权资产折旧	942,064.62	878,458.74
无形资产摊销	689,927.88	662,033.92
长期待摊费用摊销	230,723.03	330,050.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	37,959.29	158,907.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,084,575.11	2,393,117.45
投资损失（收益以“－”号填列）		-725,288.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,589,199.61	-4,121,418.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-21,782.92	
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,267,715.12	65,272,561.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	49,045,195.38	69,849,968.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-47,247,907.24	-132,583,750.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,059,532.26	31,079,993.06
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	749,784,156.87	813,295,914.17
减: 现金的期初余额	807,295,501.06	127,511,959.89
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	-57,511,344.19	685,783,954.28

(2) 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	749,784,156.87	807,295,501.06
其中: 库存现金	59,796.40	124,417.80
可随时用于支付的银行存款	749,721,946.45	807,168,669.24
可随时用于支付的其他货币资金	2,414.02	2,414.02
三、期末现金及现金等价物余额	749,784,156.87	807,295,501.06
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	17,598,245.69	16,682,419.98

其他说明:

无

53. 所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,598,245.69	票据保证金
固定资产	81,662,111.16	抵押保证借款
合计	99,260,356.85	

其他说明:

无

54. 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			1,172,856.85
其中：美元			
欧元			
港币	1,272,106.61	0.9220	1,172,856.85
应收账款			7,559,434.85
其中：美元	1,042,470.39	7.2258	7,532,682.54
欧元			
港币	29,016.15	0.9220	26,752.31
应付账款	50.00	7.2258	361.29
其中：美元	50.00	7.2258	361.29
欧元			
港币			
合同负债	19,338.96	7.2258	139,739.44
其中：美元	19,338.96	7.2258	139,739.44
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 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

55.政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年佛山市推进数字化智能化改造专题（市级部分）	89,400.00	其他收益	89,400.00
重点人群就业税收减免	1,073,150.00	其他收益	1,073,150.00

2022 年佛山市作品著作权登记资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
2022 年市国内授权发明专利资助	6,800.00	其他收益	6,800.00
促进企业开拓国际市场专项资金 (2021) 9 号	57,600.00	其他收益	57,600.00
2022 年市高价值发明专利奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
嵌入式软件增值税即征即退	1,417,257.49	其他收益	1,417,257.49
新一代智能家电核心控制器研发及产业化项目	161,764.71	其他收益	161,764.71
面向智能家居低功耗无线传感网自组网关键技术研究项目	13,916.18	其他收益	13,916.18
技术改造创新设计平台项目	39,206.78	其他收益	39,206.78
白色家电物联网云服务应用示范与推广	17,052.55	其他收益	17,052.55
基于信息加密传输的智能家居系统	9,183.67	其他收益	9,183.67
智能商业照明关键技术研究及产品开发	20,938.65	其他收益	20,938.65
智能家电绿色设计与制造实验室	5,990.89	其他收益	5,990.89
基于多协议融合的家居物联网应用研发及产业推广	10,239.48	其他收益	10,239.48
基于云端的仿生嗅觉家居气味感知识别关键技术研发及产业化	10,932.28	其他收益	10,932.28
工业互联网在智能家电控制器行业的应用	52,142.05	其他收益	52,142.05
收到 2022 年度工业经济奖励政策省级专精特新中小企业奖励-绍兴市越城区经济和信息化局	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到 2022 年度工业经济奖励政策省级创新型中小企业奖励-绍兴市越城区经济和信息化局	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	12,522.10	其他收益	12,522.10
先进制造业补贴	321,200.00	其他收益	321,200.00
扩岗补贴	66,998.40	其他收益	66,998.40
人才引进补贴	17,500.00	其他收益	17,500.00
新录用人员岗前技能培训补贴	96,800.00	其他收益	96,800.00

职工书屋补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
《财政部 税务总局 人力资源和社会保障部关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2017〕49号）	96,200.00	其他收益	96,200.00
促进知识产权高质量发展资助（申请部门研发中心）	20,000.00	其他收益	20,000.00
收中国共产党佛山市委员会宣传部代发工资专户-软著资助款	2,500.00	其他收益	2,500.00
收顺德区财税局批量代付专户-高企补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	3,934,295.23		3,934,295.23

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
瑞德智能控制器生产管理数字化升级及应用示范项目	120,000.00	本项目在实施中，因商务原因，未能与联合承担方持续合作，无法按预期完成项目目标

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

（1）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且在报告期内取得控制权的交易

是 否

（2）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

无

2. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市瑞德软件科技有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	电子设备软件研发、生产及销售	100.00%		投资设立
佛山市瑞沃电子有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	电子产品生产及销售	100.00%		投资设立
浙江瑞德电子科技有限公司	绍兴	绍兴	电子产品生产及销售	45.00%	55.00%	投资设立
瑞德发展（香港）有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		同一控制企业合并
安徽瑞德智能科技有限公司	合肥	合肥	研制、生产、销售：家电智能控制器等	100.00%		投资设立
佛山市瑞德物联科技有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	物联网软硬件技术和产品的研发与应用	90.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

无

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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：

无

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：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

其他说明：

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

3.其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用

风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2.流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3.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。

（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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

公司借款以人民币借款为主，人民币借款主要为浮动利率借款，借款利率根据中国人民银行贷款基准利率浮动。公司目前主要是通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指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。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十一、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			7,500,000.00	7,500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,500,000.00	7,500,000.00
（2）权益工具投资			7,500,000.00	7,500,000.00
（二）应收款项融资			84,883,458.52	84,883,458.52
持续以公允价值计量的资产总额			92,383,458.52	92,383,458.52
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

无

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

无

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

单位：元

项目	2023年6月30日公允价值	估值技术	重要参数
交易性金融资产	7,500,000.00	市场法	市净率
应收款项融资	84,883,458.52	现金流量折现法	市场利率

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

单位：元

项目	2022年12月31日	会计政策变更	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2023年6月30日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
					计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00	-
应收款项融资	102,403,886.35	-	-	-	-	-	-	-	-	17,520,427.83	84,883,458.52	-
合计	109,903,886.35	-	-	-	-	-	-	-	-	17,520,427.83	92,383,458.52	-

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

无

十二、关联方及关联交易

1.本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是汪军。

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，股东汪军直接持有本公司 20,905,400 股股份，占股本比例为 20.3990%；汪军持有佛山市瑞翔投资有限公司（以下简称“瑞翔投资”）95.0015%股权，瑞翔投资持有本公司 13,700,000 股股份，占股本比例为 13.3681%；汪军通过上述直接和间接持有本公司 33,920,605 股股份，占股本比例为 33.0989%，并控制本公司 33.7671%股份的表决权比例，是本公司的实际控制人。

同时，黄祖好和潘卫明合计持有公司 11.4728%股份。汪军、黄祖好和潘卫明分别于 2010 年 9 月 1 日、2018 年 12 月 31 日，签署了《一致行动协议》。根据上述协议，汪军享有该等股份的表决权。综上，汪军合计享有公司 45.2399%表决权。

2.本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

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九、3.在合营安排或联营企业中的权益。

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：

适用 不适用

其他说明：

无

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
广州市德珑电子器件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员汪民和王汉丽控制的公司

其他说明：

无

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明：

无

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明：

无

(3) 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	3,373,705.65	2,541,022.74
其中：工资薪金	2,922,875.66	2,541,022.74
股权激励	450,829.99	0.00

(4) 其他关联交易

适用 不适用

6.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(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
应付账款	广州市德珑电子器件有限公司	40,606.43	2,864.20

7.关联方承诺

无

十三、股份支付

1.股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,451,360.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	28.58 元/份；合同剩余期限 2.17 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

无

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	授予日权益工具（股票）的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层考虑最新可行权职工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计
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	19,900,360.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,419,260.00

其他说明：

无

3.以现金结算的股份支付情况□适用 不适用**4.股份支付的修改、终止情况**

无

5.其他

无

十四、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

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2.或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

(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

无

十五、母公司财务报表主要项目注释**1.应收账款****(1) 应收账款分类披露**

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	348,389,100.30	100.00%	16,844,123.19	4.83%	331,544,977.11	379,847,356.15	100.00%	17,178,494.46	4.52%	362,668,861.69
其中：										
应收合并范围内关联方款项组合	169,645,400.40	48.69%	0.00	0.00%	169,645,400.40	193,594,653.85	50.97%	0.00	0.00%	193,594,653.85
账龄组合	178,743,699.90	51.31%	16,844,123.19	9.42%	161,899,576.71	186,252,702.30	49.03%	17,178,494.46	9.22%	169,074,207.84
合计	348,389,100.30	100.00%	16,844,123.19	4.83%	331,544,977.11	379,847,356.15	100.00%	17,178,494.46	4.52%	362,668,861.69

按组合计提坏账准备：16,844,123.19 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	178,743,699.90	16,844,123.19	9.42%
合计	178,743,699.90	16,844,123.19	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	336,267,262.79
1 至 2 年	2,647,143.39
2 至 3 年	1,208,999.13
3 年以上	8,265,694.99

3至4年	653,267.75
4至5年	267,225.86
5年以上	7,345,201.38
合计	348,389,100.30

(2) 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	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,178,494.46	0.00	334,371.27	0.00	0.00	16,844,123.19
合计	17,178,494.46	0.00	334,371.27	0.00	0.00	16,844,123.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	166,079,433.95	47.67%	0.00
第二名	17,605,610.14	5.05%	880,280.51
第三名	11,905,133.21	3.42%	595,256.66
第四名	10,400,012.83	2.99%	520,000.64
第五名	10,201,882.33	2.93%	510,094.12
合计	216,192,072.46	62.06%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2.其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	243,678,040.77	247,222,752.83
合计	243,678,040.77	247,222,752.83

(1) 应收利息

坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(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
押金及保证金	189,042.72	193,453.22
代垫款	399.97	10,197.59
银承付款失败	124,458.80	
上市费用		0.00
往来款	10.50	4,034,674.91
员工借款	267,015.50	0.00
关联方往来款	243,116,905.39	242,987,172.34
合计	243,697,832.88	247,225,498.06

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		2,745.23		2,745.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		17,046.88		17,046.88
2023 年 6 月 30 日余额		19,792.11		19,792.11

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	243,684,832.88
1 至 2 年	10,000.00
3 年以上	3,000.00
5 年以上	3,000.00
合计	243,697,832.88

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	
其他应收款坏账准备	2,745.23	17,046.88				19,792.11
合计	2,745.23	17,046.88				19,792.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

4) 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	关联方往来款	238,831,977.25	1年以内	98.03%	0.00
第二名	关联方往来款	4,160,157.87	1年以内	1.71%	0.00
第三名	关联方往来款	267,015.50	1年以内	0.11%	13,350.78
第四名	员工借款	124,458.80	1年以内	0.05%	6,222.94
第五名	押金及保证金	60,000.00	1年以内	0.02%	0.00
合计		243,443,609.42		99.92%	19,573.72

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	125,808,425.49		125,808,425.49	125,808,425.49		125,808,425.49
合计	125,808,425.49		125,808,425.49	125,808,425.49		125,808,425.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		

佛山市瑞德软件科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
佛山市瑞沃电子有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
浙江瑞德电子科技有限公司	1,904,261.21					1,904,261.21	
瑞德发展（香港）有限公司	2,404,164.28					2,404,164.28	
安徽瑞德智能科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
佛山市瑞德物联科技有限公司	13,500,000.00					13,500,000.00	
合计	125,808,425.49					125,808,425.49	

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	313,463,336.41	251,663,953.39	339,062,740.41	284,461,605.34
其他业务	83,226,132.70	78,499,939.30	88,036,968.11	86,434,380.83
合计	396,689,469.11	330,163,892.69	427,099,708.52	370,895,986.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			396,689,469.11	396,689,469.11
其中：				
家电			276,126,607.97	276,126,607.97
电机电动			12,132,282.71	12,132,282.71
新能源			5,854,401.74	5,854,401.74
终端产品			13,378,227.59	13,378,227.59
其他			89,197,949.10	89,197,949.10
按经营地区分类			396,689,469.11	396,689,469.11

其中:				
国内			378,167,438.21	378,167,438.21
国外			18,522,030.90	18,522,030.90
合计			396,689,469.11	396,689,469.11

与履约义务相关的信息:

无

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 2023 年度确认收入, 0.00 元预计将于 2023 年度确认收入, 0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明:

无

5. 投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		725,288.39
合计		725,288.39

十六、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
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-37,959.29	固定资产处置损益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,517,037.74	政府补贴

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,098.28	
减：所得税影响额	366,874.17	
少数股东权益影响额	4,611.96	
合计	1,884,494.04	

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	1.41%	0.1772	0.1768
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.1589	0.1586

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

无