



瑞福来

NEEQ : 839180

深圳瑞福来智能科技股份有限公司

ShenZhen Reflying Electronic Co., Ltd



半年度报告

2023

## 公司年度大事记



2023 年上半年公司获得汽车充电器、防丢器 (RHK38)、音频转接头 (Lightning)、防丢器 (RHK39)、二合一无线充 (RWC676)、新能源电动汽车充电器、三合一无线充电器 (RST99) 和交流充电盒 (RP0116) 八种外观专利，一种带绕线器的充电器、一种体积小效能高的快速充电装置、一种多功能智能无线充电底座和一种便于固定安装的窗帘电机四种实用新型专利，充电桩预约方法、装置、设备及计算机可读存储介质和储能电源状态的检测控制方法、装置、电子设备及介质两种发明专利。



2023 年上半年公司成功研发 USB4.0 Type-c 240W 大功率高速同轴数据线、RNE03 便携式交流充电枪、RNE04/RNE05/RNE06 系列 PD 多接口大容量高效率移动电源、RST108/RST114/RST120 系列车载磁吸支架及无线充电器和 RHK47 卡片式超薄防水防尘 FINDMY 防丢器。

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人余江法、主管会计工作负责人蔡梅兰及会计机构负责人（会计主管人员）蔡梅兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》相关规定，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在 2023 年半年报中披露部分客户的具体名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	86

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	深圳瑞福来智能科技股份有限公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
瑞福来、公司	指	深圳瑞福来智能科技股份有限公司
香港瑞福来	指	瑞福来电子(香港)有限公司
深圳瑞恒	指	深圳瑞恒新媒体有限公司
安徽瑞伴	指	安徽瑞伴智能科技有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《深圳瑞福来智能科技股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	深圳瑞福来智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳瑞福来智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳瑞福来智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元	指	人民币元
报告期、本期	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
智能终端	指	智能终端拥有接入互联网能力,通常搭载各种操作系统,可根据用户需求定制化各种功能。生活中常见的智能终端包括移动智能终端、车载智能终端、智能电视、可穿戴设备等。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳瑞福来智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhen Reflying Electronic Co., Ltd		
	Reflying		
法定代表人	余江法	成立时间	2006年1月28日
控股股东	控股股东为（余江法）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余江法），一致行动人为（深圳瑞福众盈创业投资企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C 39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C 392 通信设备制造-C 3922 通信终端设备制造		
主要产品与服务项目	智能终端配件产品的设计、研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瑞福来	证券代码	839180
挂牌时间	2016年9月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡梅兰	联系地址	深圳市宝安区福海街道和平社区福园一路高新建工业园 B6 栋 201-501 层、4 栋第二层
电话	0755-26718925	电子邮箱	<a href="mailto:cml@reflying.com">cml@reflying.com</a>
传真	0755-26718815		
公司办公地址	深圳市宝安区福海街道和平社区福园一路高新建工业园 B6 栋 201-501 层、4 栋第二层	邮政编码	518103
公司网址	<a href="http://www.reflying.com">www.reflying.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300785254341E		
注册地址	广东省深圳市宝安区福海街道和平社区福园一路高新建工业园 B6 栋 201-501 层、4 栋第二层		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司采取“自主研发”和“被动研发”相结合的研发模式。自主研发分为两方面，一是研发人员通过市场调研和客户需求分析，先于市场需求变化研发设计出新款产品；二是结合公司现有产品和市场需求，研发人员对现有产品进行改进和改型，以满足客户多方位的需求。被动研发主要是根据销售订单的特殊要求，研发人员研发设计出符合客户需求的产品。目前，公司的产品研发以自主研发为主，被动研发为辅。公司目前主要采取“订单采购、订单生产、订单销售”的经营模式。

销售方面，公司主要通过参加美国 CES 展、德国柏林展、香港国际电子展、环球资源香港展等世界各大电子展拓展新客户；同时，公司业务人员通过不定期走访欧美、中东、东南亚、澳洲等地区重点客户并进行市场调研，以维护现在客户和获取客户最新需求信息，便于公司提前进行产品研发。

采购方面，公司在接到客户订单后，通过对订单的需求分析，统一安排原材料的采购种类和数量。公司需采购原材料包括苹果端子、产品零配件和包装物等，其中苹果端子需向苹果授权厂商采购，采购金额较大；产品零配件和包装物主要向国内供应商采购，采购金额相对较小。

生产方面，公司采取自主研发测试、生产加工的模式。公司接到客户订单，PMC 根据订单排生产计划，生产车间按照计划作业，完成产品生产。在产品经客户检验合格后，公司报关发货。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内到披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司 2021 年度获评入选国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业名单。专精特新“小巨人”企业有效期 3 年，第三批专精特新“小巨人”企业有效期为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。 2、公司 2020 年度获得高新技术企业证书，证书编号：GR202044202350，有限期限三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,997,240.13	142,163,296.98	-28.96%
毛利率%	18.67%	15.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,700,751.52	7,065,934.79	-33.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,568,233.51	8,144,315.11	-56.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.50%	10.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.17%	12.11%	-
基本每股收益	0.24	0.35	-31.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	218,752,013.57	226,238,271.69	-3.31%
负债总计	121,635,812.88	133,774,217.68	-9.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,033,387.01	83,062,210.59	5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	4.15	6.02%
资产负债率%（母公司）	58.50%	62.61%	-
资产负债率%（合并）	55.60%	59.13%	-
流动比率	1.50	1.51	-
利息保障倍数	7.29	11.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,619,644.60	1,214,092.92	857.06%
应收账款周转率	2.66	3.29	-
存货周转率	1.68	2.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.31%	14.62%	-
营业收入增长率%	-28.96%	19.43%	-
净利润增长率%	-34.33%	119.77%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,344,409.48	25.30%	54,810,573.06	24.23%	0.97%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	30,738,096.05	14.05%	45,142,407.36	19.95%	-31.91%
交易性金融资产	37,360,054.54	17.08%	33,181,237.93	14.67%	12.59%
预付账款	2,881,270.81	1.32%	468,761.05	0.21%	514.66%
其他应收款	2,399,089.16	1.10%	3,251,464.63	1.44%	-26.22%
存货	47,499,384.59	21.71%	50,461,663.41	22.30%	-5.87%
投资性房地产	4,572,432.29	2.09%	2,471,703.24	1.09%	84.99%
长期股权投资	289,081.33	0.13%	280,082.80	0.12%	3.21%
固定资产	24,214,840.27	11.07%	26,652,168.47	11.78%	-9.14%
使用权资产	6,827,434.14	3.12%	4,186,708.54	1.85%	63.07%
短期借款	33,632,233.73	15.37%	35,229,700.00	15.57%	-4.53%
应付账款	45,515,455.63	20.81%	57,472,006.55	25.40%	-20.80%
合同负债	5,516,729.04	2.52%	2,004,003.71	0.89%	175.29%
一年内到期的非流动负债	12,919,716.70	5.91%	4,380,966.72	1.94%	194.91%
其他流动负债	240,890.89	0.11%	87,582.38	0.04%	175.04%
长期借款	0.00	0.00%	7,900,000.00	3.49%	-100.00%
其他应付款	14,135,963.44	6.46%	16,202,655.87	7.16%	-12.76%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末余额 30,738,096.05 元，较上年同比减少 31.91%，主要原因是收入减少所致。
- 2、交易性金融资产期末余额 37,360,054.54 元，较上年同比增加 12.59%，主要原因是增加银行理财产品所致。
- 3、固定资产期末余额 24,214,840.27 元，较上年同比减少 9.14%，主要原因是子公司安徽瑞伴厂房出租所致。
- 4、应付账款期末余额 45,515,455.63 元，较上年同比减少 20.80%，主要原因是订单减少，采购量减少所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营收	金额	占营收	

		入的比 重%		入的比 重%	
营业收入	100,997,240.13	-	142,163,296.98	-	-28.96%
营业成本	82,140,095.09	81.33%	119,680,802.31	84.19%	-31.37%
毛利率	18.67%	-	15.81%	-	-
税金及附加	684,430.66	0.68%	456,485.67	0.32%	49.93%
销售费用	5,601,473.24	5.55%	4,397,780.89	3.09%	27.37%
管理费用	3,165,178.37	3.13%	3,712,017.51	2.61%	-14.73%
研发费用	6,628,782.78	6.56%	6,325,879.18	4.45%	4.79%
财务费用	-1,069,168.46	-1.06%	-2,659,020.58	-1.87%	59.79%
其他收益	722,532.81	0.72%	897,069.13	0.63%	-19.46%
投资收益	-1,031,602.38	-1.02%	140,820.25	0.10%	-832.57%
公允价值变动收益	1,643,964.82	1.63%	-2,303,414.07	-1.62%	171.37%
信用减值损失	784,123.16	0.78%	-1,169,658.19	-0.82%	167.04%
资产减值损失	-966,552.88	-0.96%	-364,110.42	-0.26%	-165.46%
营业利润	4,998,913.98	4.95%	7,450,058.70	5.24%	-32.90%
营业外支出	7.61	-	-	-	100.00%
净利润	4,381,721.78	4.34%	6,672,333.53	4.69%	-34.33%
经营活动产生的现金流量净额	11,619,644.60	-	1,214,092.92	-	857.06%
投资活动产生的现金流量净额	-5,324,791.44	-	-14,253,703.84	-	62.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,997,497.67	-	12,680,035.77	-	-163.07%

**项目重大变动原因:**

- 1、本期营业收入 100,997,240.13 元，较上年同期减少 28.96%，主要原因是受全球消费电子市场低迷影响所致。
- 2、本期营业成本 82,140,095.09 元，较上年同期减少 31.37%，主要原因是收入减少所致。
- 3、本期销售费用 5,601,473.24 元，较上年同期增加 27.37%，主要原因是市场推广费增加所致。
- 4、本期财务费用-1,069,168.46 元，较上年同期增加 59.79%，主要原因是汇率波动减少汇兑收益所致。
- 5、本期营业利润 4,998,913.98 元，较上年同期减少 32.90%，主要原因是收入减少所致。
- 6、本期经营活动产生的现金流量净额 11,619,644.60 元，较上年同期增加 857.06%，主要原因是应收账款及时收回，采购订单减少所致。
- 7、本期投资活动产生的现金流量净额-5,324,791.44 元，较上年同期增加 62.64%，主要原因是增加银行理财产品所致。
- 8、本期筹资活动产生的现金流量净额-7,997,497.67，较上年同期减少 163.07%，主要原因是偿还借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
瑞福来电子(香港)有限公司	子公司	进出口贸易	8,352.24	6,709,682.44	5,981,072.94	617,074.43	-150,746.12
深圳瑞恒新媒体有限公司	子公司	智能终端配件产品的研发和销售	3,000,000	344,613.42	133,854.90	38,356.77	-325,394.14
安徽瑞伴智能科技有限公司	子公司	智能终端配件产品的研发、生产和销售	40,000,000	33,628,792.33	30,276,045.59	4,668,637.69	-1,063,432.46

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
海外市场需求下降的风险	报告期内，公司国外销售收入占营业收入的比例 95.38%，出口比例较高，产品主要销往北美、欧洲等。虽然公司拥有优质稳定的客户，具备较强的市场竞争力，但是如果未来全球经济出现下滑，与主要出口地区出现贸易摩擦，海外市场对我国产品需求可能随之下降，本公司将面临海外市场需求下降导致销售收入下降的风险。

	<p>应对措施：公司加大国内销售的开拓力度，提高国内销售的比重。同时公司始终坚持以产品质量为本，消费者需求为导向，保持产品多样性，以提升公司产品在国际市场的竞争力。</p>
产品更新换代的风险	<p>公司生产的产品属于电子快消品，市场需求变化较快，同时随着电子信息技术的日新月异，产品更新换代速度越来越快，如公司不能及时改进旧产品或研发出产品以满足客户的需求，则可能由于跟不上行业发展的节奏而被市场淘汰。</p> <p>应对措施：公司研发部门持续跟踪市场及客户需求，加强研发力度。提前根据市场需求变动，确定研发计划，开展研发工作，始终保证公司的产品处于行业领先水平。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>我国目前已经成为全球消费电子配件产品最大的消费国以及重要的生产国。我国消费电子行业的企业数量较多，其中行业领先企业凭借技术和品牌优势，市场占有率不断提高，行业中的规模较小的企业则主要依托价格优势获取客户。未来市场集中度将进一步提高，行业中小规模企业的市场空间将被进一步压缩，市场竞争将更加激烈。</p> <p>应对措施：公司目前已积累一定的规模优势和渠道优势，同时公司还将继续加大国内外市场特别是国内市场的开拓力度；加大公司的研发力度，保持公司在 MFI 产品的标准、软件开发、产品设计领先地位。</p>
资产负债率较高的风险	<p>报告期内，公司资产负债率维持在高水平，流动比率和速动比率较小，反映公司偿债压力较大。截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 55.60%，主要由于公司业务不断扩张，流动资产需求持续增加，公司通过银行借款满足公司正常经营需要。公司仍面临无法偿还到期债务的风险。</p> <p>应对措施：通过合理确定营运资金的结构，提高经营活动自身创造资金盈余的能力及增加股权性融资比例，提高企业资金流动性。</p>
汇率波动风险	<p>2023 年上半年营业收入中外销占比 95.38%，比例较大。公司海</p>

	<p>外业务主要采用美元结算，受汇率波动的影响较为明显。2023年上半年公司汇兑收益为 1,311,833.76,占净利润的比重为 29.94%。</p> <p>应对措施：密切关注国际外汇市场货币汇率变动情况；通过加快外汇资金回款速度，结合收、付外汇情况合理控制外币资金存量；客户下订单时，合理考虑汇率变动因素确定销售价格及锁定汇率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三、二、（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、二、（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三、二、（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、二、（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、二、（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、二、（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 3 月 3 日召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于子公司拟向银行申请综合授信并为子公司综合授信提供担保的议案》。

报告期内，子公司安徽瑞伴向中国银行股份有限公司安庆分行借款 1,000 万元，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额为 0 万元，由子公司安徽瑞伴土地使用权、厂房提供最高额抵押，同时由深圳瑞福来智能科技有限公司、余江法、叶伟提供连带责任保证。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000	291,262.14
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000	30,000,000

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于预计 2023 年度日常关联交易事项》的议案，2023 年 5 月 15 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于预计 2023 年度日常关联交易事项》的议案。根据公司业务发展的需要，预计公司 2023 年度日常性关联交易金额为关联方担保不超过 9,000 万元，向关联方借款不超过 1,000 万元。

报告期内，深圳市凯旋创新品牌产品设计有限公司为公司提供广告设计等服务，截至 2023 年 6 月 30 日发生金额 29.13 万元。

报告期内，公司未向股东、实际控制人余江法先生借款，截至 2023 年 6 月 30 日未归还金额 1,334.79 万元。

报告期内，公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款 1,000 万元，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额为 1,000 万元，由余江法、叶伟提供连带责任保证。

报告期内，公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款 2,000 万元，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额为 463.22 万元，由余江法、叶伟提供连带责任保证。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-007	银行理财	37,360,054.54 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年4月24日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案，2023年5月15日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案。为充分利用公司自有资金，在不影响公司日常经营资金使用的前提下，2023年公司及子公司拟使用部分闲置自有资金购买安全性高、流动性好的低风险理财产品。公司及子公司单笔购买理财产品金额不超过5,000万元或合并持有未到期的理财产品总额不超过8,000万元，在上述额度内，资金可以滚动循环使用。截止2023年6月30日，公司购买理财3,736万元。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016年9月13日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,700,000	68.50%	0	13,700,000	68.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,100,000	10.50%	600,000	2,700,000	13.50%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,300,000	31.50%	0	6,300,000	31.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,300,000	31.50%	0	6,300,000	31.50%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	余江法	8,400,000	600,000	9,000,000	45.00%	6,300,000	2,700,000	0	0
2	深圳瑞福众盈创业投资企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	0	6,000,000	0	0

3	储怡然	5,600,000	-600,100	4,999,900	24.9995%	0	4,999,900	0	0
4	陈麒元	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
<b>合计</b>		<b>20,000,000</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,300,000</b>	<b>13,700,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳瑞福众盈创业投资企业（有限合伙）现有 11 名合伙人，分别为余江法、储怡然、杨水利、邵正华、蔡梅兰、乐一兵、叶霆、戴亮、周兰、王玉和刘涌恩。

余江法和储怡然为公司现股东,邵正华为公司副总经理,蔡梅兰为公司财务总监兼董事会秘书兼董事,余江法为深圳瑞福众盈创业投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述关系外,股东之间不存在其他关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
余江法	董事长、总经理	男	1976年3月	2021年11月23日	2024年11月22日
谭雯	董事、副总经理	女	1968年9月	2021年11月23日	2024年11月22日
杨水利	董事	女	1978年10月	2021年11月23日	2024年11月22日
邵正华	董事、副总经理	男	1966年9月	2021年11月23日	2024年11月22日
龙有基	董事	男	1964年10月	2021年11月23日	2023年5月15日
龙有基	副总经理	男	1964年10月	2021年11月23日	2023年4月21日
罗文	监事会主席	男	1983年11月	2021年11月23日	2024年11月22日
张荣辉	监事	男	1985年9月	2021年11月23日	2024年11月22日
刘涌恩	职工代表监事	男	1988年4月	2021年11月5日	2024年11月22日
蔡梅兰	财务总监、董事会秘书	女	1984年4月	2021年11月23日	2024年11月22日
蔡梅兰	董事	女	1984年4月	2023年5月15日	2024年11月22日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理余江法是公司控股股东、实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
龙有基	董事、副总经理	离任		个人原因
蔡梅兰	财务总监、董事会秘书	新任	财务总监、董事会秘书、董事	选任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	29	29
生产人员	275	301
研发人员	45	45
业务人员	20	25
其他	15	15
员工总计	384	415

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	55,344,409.48	54,810,573.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	37,360,054.54	33,181,237.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	30,738,096.05	45,142,407.36
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,881,270.81	468,761.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,399,089.16	3,251,464.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	47,499,384.59	50,461,663.41
合同资产	五（七）	45,000.00	45,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	157,123.70	252,104.85
<b>流动资产合计</b>		<b>176,424,428.33</b>	<b>187,613,212.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	289,081.33	280,082.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	4,572,432.29	2,471,703.24

固定资产	五（十一）	24,214,840.27	26,652,168.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	6,827,434.14	4,186,708.54
无形资产	五（十三）	3,693,602.36	3,734,340.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	46,332.17	
递延所得税资产	五（十五）	1,912,062.68	1,015,845.73
其他非流动资产	五（十六）	771,800.00	284,210.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,327,585.24</b>	<b>38,625,059.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,752,013.57</b>	<b>226,238,271.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	33,632,233.73	35,229,700.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（十八）		1,334,100.82
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	45,515,455.63	57,472,006.55
预收款项			
合同负债	五（二十）	5,516,729.04	2,004,003.71
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	五（二十一）	4,754,011.95	5,428,453.06
应交税费	五（二十二）	567,418.50	2,028,501.74
其他应付款	五（二十三）	14,135,963.44	16,202,655.87
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	五（二十四）	12,919,716.70	4,380,966.72
其他流动负债	五（二十五）	240,890.89	87,582.38
<b>流动负债合计</b>		<b>117,282,419.88</b>	<b>124,167,970.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）		7,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十七）	3,090,485.35	1,582,160.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	1,262,907.65	124,086.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,353,393.00</b>	<b>9,606,246.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,635,812.88</b>	<b>133,774,217.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	2,788,204.20	2,788,204.20
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	296,808.11	111,405.18
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	6,927,854.37	6,919,352.17
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	58,020,520.33	53,243,249.04
归属于母公司所有者权益合计		88,033,387.01	83,062,210.59
少数股东权益		9,082,813.68	9,401,843.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>97,116,200.69</b>	<b>92,464,054.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>218,752,013.57</b>	<b>226,238,271.69</b>

法定代表人：余江法

主管会计工作负责人：蔡梅兰

会计机构负责人：蔡梅兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,464,946.59	53,726,732.73
交易性金融资产		37,360,054.54	31,494,248.48
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	30,662,570.41	45,051,627.17
应收款项融资			
预付款项		2,872,462.81	457,056.05
其他应收款	十二（二）	2,401,811.06	3,321,675.43
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,441,642.10	50,394,404.25
合同资产		45,000.00	45,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,070.00	790.00
<b>流动资产合计</b>		<b>172,249,557.51</b>	<b>184,491,534.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	27,118,152.18	26,718,152.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,116,417.89	2,719,320.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,827,434.14	4,186,708.54
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,332.17	
递延所得税资产		1,909,109.07	1,012,892.11
其他非流动资产		771,800.00	284,210.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,789,245.45</b>	<b>34,921,283.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,038,802.96</b>	<b>219,412,817.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,632,233.73	25,218,241.67
交易性金融负债			1,334,100.82
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,184,083.05	67,159,830.36
预收款项			
合同负债		5,498,144.97	2,004,003.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,118,225.73	4,833,414.74
应交税费		403,848.93	1,739,120.88
其他应付款		18,699,016.75	21,014,839.60
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		12,919,716.70	4,380,966.72
其他流动负债		238,474.96	87,582.38
<b>流动负债合计</b>		<b>119,693,744.82</b>	<b>127,772,100.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			7,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,090,485.35	1,582,160.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,262,907.65	124,086.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,353,393.00</b>	<b>9,606,246.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>124,047,137.82</b>	<b>137,378,347.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,840,947.89	2,840,947.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,927,854.37	6,919,352.17
一般风险准备			
未分配利润		58,222,862.88	52,274,169.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>87,991,665.14</b>	<b>82,034,469.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>212,038,802.96</b>	<b>219,412,817.23</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		100,997,240.13	142,163,296.98
其中：营业收入	五（三十三）	100,997,240.13	142,163,296.98

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>97,150,791.68</b>	<b>131,913,944.98</b>
其中：营业成本	五（三十三）	82,140,095.09	119,680,802.31
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	五（三十四）	684,430.66	456,485.67
销售费用	五（三十五）	5,601,473.24	4,397,780.89
管理费用	五（三十六）	3,165,178.37	3,712,017.51
研发费用	五（三十七）	6,628,782.78	6,325,879.18
财务费用	五（三十八）	-1,069,168.46	-2,659,020.58
其中：利息费用		795,029.40	916,771.78
利息收入		606,639.90	48,788.48
加：其他收益	五（三十九）	722,532.81	897,069.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,031,602.38	140,820.25
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（损失以“-”号填列）			
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）	五（四十一）	1,643,964.82	-2,303,414.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	784,123.16	-1,169,658.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-966,552.88	-364,110.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,998,913.98</b>	<b>7,450,058.70</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（四十	7.61	

	四)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,998,906.37	7,450,058.70
减：所得税费用	五（四十五）	617,184.59	777,725.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,381,721.78	6,672,333.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,381,721.78	6,672,333.53
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-319,029.74	-393,601.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,700,751.52	7,065,934.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		185,402.93	216,286.96
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		185,402.93	216,286.96
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		185,402.93	216,286.96
（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		185,402.93	216,286.96
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,567,124.71	6,888,620.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,886,154.45	7,282,221.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-319,029.74	-393,601.26
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.35

法定代表人：余江法

主管会计工作负责人：蔡梅兰

会计机构负责人：蔡梅兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	100,120,890.93	134,848,962.21
减：营业成本	十二（四）	81,446,839.44	113,452,854.23
税金及附加		624,207.98	245,312.11
销售费用		5,044,591.05	4,189,144.92
管理费用		2,124,967.10	2,594,435.55
研发费用		6,628,782.78	6,325,879.18
财务费用		-1,095,366.63	-2,702,792.01
其中：利息费用		744,557.20	813,646.78
利息收入		603,164.99	12,771.74
加：其他收益		714,936.02	894,315.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-1,031,602.38	140,820.25
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（损失以“-”号填列）			
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）		1,637,310.78	-2,320,024.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		784,123.16	-1,169,658.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-962,278.55	-364,110.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			287,521.78
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,489,358.24	8,212,992.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,489,358.24	8,212,992.12
减：所得税费用		617,184.59	637,797.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,872,173.65	7,575,194.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,872,173.65	7,575,194.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,872,173.65</b>	<b>7,575,194.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,950,264.92	131,158,952.22
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			
收到再保险业务现金净额			
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		10,145,450.68	14,089,532.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	1,678,737.48	829,839.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,774,453.08</b>	<b>146,078,323.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,730,217.07	115,350,113.69
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		18,975,041.61	18,937,960.31

支付的各项税费		3,074,403.59	998,615.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	10,375,146.21	9,577,541.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>122,154,808.48</b>	<b>144,864,230.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,619,644.60</b>	<b>1,214,092.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		56,986,989.45	12,562,044.89
取得投资收益收到的现金		-986,508.34	140,820.25
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>56,000,481.11</b>	<b>12,702,865.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		424,236.45	1,306,568.98
投资支付的现金		60,862,596.10	25,650,000.00
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	五（四十六）	38,440.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>61,325,272.55</b>	<b>26,956,568.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,324,791.44</b>	<b>-14,253,703.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			210,000.00
取得借款收到的现金		13,464,964.88	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,464,964.88</b>	<b>44,210,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,230,000.00	29,735,172.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		729,273.23	429,897.48
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	五（四十六）	1,503,189.32	1,364,894.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,462,462.55</b>	<b>31,529,964.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,997,497.67</b>	<b>12,680,035.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,236,568.06</b>	<b>3,294,990.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>533,923.55</b>	<b>2,935,415.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		54,810,485.93	27,886,998.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>55,344,409.48</b>	<b>30,822,413.93</b>

法定代表人：余江法

主管会计工作负责人：蔡梅兰

会计机构负责人：蔡梅兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,150,829.71	123,406,083.62
收到的税费返还		10,145,450.68	12,173,311.40
收到其他与经营活动有关的现金		1,622,091.25	8,818,235.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>131,918,371.64</b>	<b>144,397,630.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		97,689,674.03	93,025,512.50
支付给职工以及为职工支付的现金		15,804,701.32	15,738,351.52
支付的各项税费		2,554,103.58	838,760.16
支付其他与经营活动有关的现金		9,702,083.96	26,281,498.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,750,562.89</b>	<b>135,884,122.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,167,808.75</b>	<b>8,513,507.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,300,000.00	9,812,044.89
取得投资收益收到的现金		-993,162.38	140,820.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			825,662.99
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>54,306,837.62</b>	<b>10,778,528.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,109.45	444,562.98
投资支付的现金		61,262,596.10	21,140,000.00
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		38,440.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>61,551,145.55</b>	<b>21,584,562.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,244,307.93</b>	<b>-10,806,034.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>26,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,230,000.00	21,735,172.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		641,787.12	326,772.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,503,189.32	1,364,894.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,374,976.44</b>	<b>23,426,839.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,374,976.44</b>	<b>2,573,160.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,189,776.61</b>	<b>3,399,102.66</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-261,699.01	3,679,735.80
加：期初现金及现金等价物余额		53,726,645.60	23,990,667.67
六、期末现金及现金等价物余额		53,464,946.59	27,670,403.47

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1.
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 1. 会计政策变更

2022年11月30日，财政部颁布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），该解释“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日起实施；该解释“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司适用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“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，对公司2022年度财务报表无影响。

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项目情况：

合并报表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	1,015,845.73	713,028.25	1,728,873.98
负债：			
递延所得税负债	124,086.31	628,006.28	752,092.59
股东权益：			
盈余公积	6,919,352.17	8,502.20	6,927,854.37
未分配利润	53,243,249.04	76,519.77	53,319,768.81
母公司报表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	1,012,892.11	713,028.25	1,725,920.36
负债：		-	
递延所得税负债	124,086.31	628,006.28	752,092.59
股东权益：		-	
盈余公积	6,919,352.17	8,502.20	6,927,854.37
未分配利润	52,274,169.46	76,519.77	52,350,689.23

## （二） 财务报表项目附注

# 深圳瑞福来智能科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

深圳瑞福来智能科技股份有限公司(以下简称“公司”)注册地及总部位于深圳市宝安区福海街道和平社区福园一路高新建工业园 B6 栋 201-501 层、4 栋第二层。公司于 2006 年 1 月 28 日经深圳市市场监督管理局核准成立，注册资本为 50 万元，法定代表人：余江法。截止 2023 年 6 月 30 日公司注册资本 2000 万元。

公司主要研发、生产和出口数据通讯类电子产品和充电类电子产品，数据通讯类电子产品主要包括 iPhone、iPad 充电线、其他手机的充电线；充电类电子产品主要包括移动电源、车充。客户主要是欧美的品牌商和贸易商。

本财务报告由本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

本年度合并财务报表范围：母公司深圳瑞福来智能科技股份有限公司，子公司瑞福来电子（香港）有限公司，子公司安徽瑞伴智能科技有限公司，子公司深圳瑞恒新媒体有限公司。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二） 持续经营

本公司至报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月

30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控

制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者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“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务及外币财务报表折算

## 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以

公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

## （2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了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，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资

产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

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（或该部分金融负债）。

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

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

组合 2：不计提坏账准备

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：按账龄计提坏账准备的组合

其他应收款组合 2：单位押金、员工备用金和纳入合并范围的关联方款等

对于划分为组合的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失率估计如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

组合 2：不计提坏账准备

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一

控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	0.00-3.00	4.85-20.00
机器设备	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
运输设备	5	3.00-5.00	19.00-19.40
其他设备	3-5	0.00-3.00	19.40-33.33

#### （十五） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十六） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款

在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

## （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

#### 4. 其他长期职工福利

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十一) 收入

#### (1) 收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司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的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件(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。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 收入确认具体方法

公司销售的产品主要是数据通信类电子产品、充电类电子产品、无线音频类产品和智能家居类产品等,分为外销和内销。

外销收入确认原则:公司接受订单、生产部门根据订单生产产品、仓库根据出库通知单出货、委托运输公司将货物运至海关口岸客户取得相关商品控制权,以货物离岸作为收入的确认时点,公司根据出口报关单退税联和出口发票确认收入。

内销收入确认原则:公司接受订单、仓库根据出库通知单发货、客户验收确认后取得相关商品控制权,确认相关收入。

## (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### （二十三） 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十五) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部颁布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），该解释“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日起实施；该解释“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司适用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“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，对公司2022年度财务报表无影响。

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项目情况：

合并报表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	1,015,845.73	713,028.25	1,728,873.98
负债：			
递延所得税负债	124,086.31	628,006.28	752,092.59
股东权益：			
盈余公积	6,919,352.17	8,502.20	6,927,854.37
未分配利润	53,243,249.04	76,519.77	53,319,768.81

母公司报表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	1,012,892.11	713,028.25	1,725,920.36
负债：			
递延所得税负债	124,086.31	628,006.28	752,092.59
股东权益：			
盈余公积	6,919,352.17	8,502.20	6,927,854.37
未分配利润	52,274,169.46	76,519.77	52,350,689.23

## 2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内商品销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%
利得税	应纳利得税额	16.5%

### 不同纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
深圳瑞福来智能科技股份有限公司	15%
瑞福来电子（香港）有限公司	16.5%
深圳瑞恒新媒体有限公司	小微企业优惠税率
安徽瑞伴智能科技有限公司	小微企业优惠税率

### (二) 要税收优惠及批文

#### 1. 深圳瑞福来智能科技股份有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，本公司于2020年12月取得国家级高新技术企业资质证书（证书编号：GR202044202350），认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本年度公司享受15%的所得税优惠税率。

#### 2. 深圳瑞恒新媒体有限公司

根据财税[2022]13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，自2022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超过100万元但不超过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；根据财税[2023]6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自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100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。深圳瑞恒新媒体有限公司本期适用小微企业普惠性税收减免政策税收优惠。

### 3. 安徽瑞伴智能科技有限公司

根据财税[2022]13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，自2022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超过100万元但不超过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；根据财税[2023]6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自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100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。安徽瑞伴智能科技有限公司本期适用小微企业普惠性税收减免政策税收优惠。

4. 公司之子公司瑞福来电子（香港）有限公司于香港注册，根据香港法规规定，香港法团（公司）首200万港币的利润按照8.25%的税率计算，超过200万港币的部分按照16.5%计算。

#### （三）其他需说明事项

本公司是出口型生产企业，增值税采用免抵退核算方法，退税率为13%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,978.60	5,486.17
银行存款	55,308,442.57	54,804,999.76
其他货币资金	25,988.31	87.13
合计	55,344,409.48	54,810,573.06
其中：存放在境外的款项总额	971,930.27	412,451.24

注：期末其他货币资金系京东钱包中的余额25,988.31元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	37,360,054.54	33,181,237.93
其中：银行理财产品	37,360,054.54	33,181,237.93
合计	37,360,054.54	33,181,237.93

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,125,657.99	47,518,323.53

1至2年	243,870.75	
减：坏账准备	1,631,432.69	2,375,916.17
合计	30,738,096.05	45,142,407.36

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,369,528.74	100.00	1,631,432.69	5.04
其中：按账龄计提坏账的组合	32,369,528.74	100.00	1,631,432.69	5.04
合计	32,369,528.74	100.00	1,631,432.69	5.04

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,518,323.53	100.00	2,375,916.17	5.00
其中：按账龄计提坏账的组合	47,518,323.53	100.00	2,375,916.17	5.00
合计	47,518,323.53	100.00	2,375,916.17	5.00

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	32,125,657.99	5.00	1,607,045.61	47,518,323.53	5.00	2,375,916.17
1至2年	243,870.75	10.00	24,387.08			
合计	32,275,948.44	5.04	1,631,432.69	47,518,323.53	5.00	2,375,916.17

### 3. 本期无核销的应收账款

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
A	4,347,139.12	13.43	217,356.96
B	4,151,468.86	12.83	207,573.44
C	3,542,886.19	10.95	177,144.31
D	3,494,874.07	10.80	174,743.70
E	2,220,360.59	6.86	111,018.03
合计	17,756,728.83	54.87	887,836.44

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,755,587.26	95.64	340,309.14	72.60
1至2年	38,833.55	1.35	41,601.91	8.87
2至3年			86,850.00	18.53
3年以上	86,850.00	3.01		
合计	2,881,270.81	100.00	468,761.05	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市乐享金谷科技有限公司	1,642,586.50	57.01
江西巴特威新能源科技有限公司	244,940.00	8.50
赣州诺威新能源有限公司	184,419.80	6.40
深圳市三德自动化设备有限公司	104,924.00	3.64
东莞市华米时代科技有限公司	56,232.21	1.95
合计	2,233,102.51	77.50

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,480,628.94	3,372,644.09
减：坏账准备	81,539.78	121,179.46
合计	2,399,089.16	3,251,464.63

##### 1. 其他应收款项

###### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	1,630,795.68	2,423,589.10
保证金及押金	848,844.36	949,054.99
其他	988.90	
减：坏账准备	81,539.78	121,179.46

合计	2,399,089.16	3,251,464.63
----	--------------	--------------

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,784,064.58	2,637,753.46
1 至 2 年	214,164.36	
2 至 3 年		95,537.86
3 至 4 年		243,752.77
4 至 5 年	86,800.00	
5 年以上	395,600.00	395,600.00
减：坏账准备	81,539.78	121,179.46
合计	2,399,089.16	3,251,464.63

(3) 坏账准备计提情况

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	121,179.46			121,179.46
本期计提				
本期转回	39,639.68			39,639.68
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	81,539.78			81,539.78

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
低风险组合	121,179.46		39,639.68			81,539.78
合计	121,179.46		39,639.68			81,539.78

(5) 本期无核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税补贴款	出口退税补贴款	1,630,795.68	1 年以内	65.74	81,539.78
深圳市鑫业丰物业投资发展有限公司	房屋水电押金	482,400.00	4 至 5 年 86,800.00 元, 5 年以上 395,600.00 元	19.45	

深圳市招华会展实业有限公司	保证金	214,164.36	1至2年	8.63	
会展湾云岸广场客户服务中心	押金	50,000.00	1年以内	2.02	
网银在线(北京)科技有限公司	押金	41,500.00	1年以内	1.67	
合计	——	2,418,860.04	——	97.51	81,539.78

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,275,476.24	1,230,232.77	19,045,243.47	24,652,325.26	930,282.18	23,722,043.08
半成品	5,785,179.79	1,324,911.01	4,460,268.78	9,436,440.15	919,069.45	8,517,370.70
产成品	11,075,586.81	953,127.65	10,122,459.16	9,661,888.48	951,274.73	8,710,613.75
在产品	3,134,879.84		3,134,879.84	3,725,891.14		3,725,891.14
委外加工物资	7,862,388.25		7,862,388.25	5,633,389.10		5,633,389.10
发出商品	2,874,145.09		2,874,145.09	152,355.64		152,355.64
合计	51,007,656.02	3,508,271.43	47,499,384.59	53,262,289.77	2,800,626.36	50,461,663.41

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	转销	
原材料	930,282.18	595,294.40		285,385.85	9,957.96	1,230,232.77
半成品	919,069.45	580,080.71		174,239.15		1,324,911.01
产成品	951,274.73	936,556.31		685,753.54	248,949.85	953,127.65
合计	2,800,626.36	2,111,931.42		1,145,378.54	258,907.81	3,508,271.43

注：公司原材料、半成品、产成品的跌价准备是根据产品的不良、呆滞全额计提跌价准备。

## (七) 合同资产

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
合同资产	50,000.00	5,000.00	45,000.00	50,000.00	5,000.00	45,000.00
合计	50,000.00	5,000.00	45,000.00	50,000.00	5,000.00	45,000.00

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	40,254.82	42,630.08
待认证进项税额		96,243.78
预缴所得税	116,868.88	113,230.99
合计	157,123.70	252,104.85

### (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	外币折算	计提减值准备		
联营企业：								
ZUISANKAI CO LTD	280,082.80				8,998.53		289,081.33	
合计	280,082.80				8,998.53		289,081.33	

### (十) 投资性房地产

#### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,643,618.54	2,643,618.54
2. 本期增加金额	2,329,185.77	2,329,185.77
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	2,211,258.77	2,211,258.77
(3) 其他	117,927.00	117,927.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,972,804.31	4,972,804.31
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	171,915.30	171,915.30
2. 本期增加金额	228,456.72	228,456.72
(1) 计提或摊销	85,462.00	85,462.00
(2) 固定资产转入	142,994.72	142,994.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	400,372.02	400,372.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,572,432.29	4,572,432.29
2. 期初账面价值	2,471,703.24	2,471,703.24

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,214,840.27	26,652,168.47
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	24,214,840.27	26,652,168.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,751,171.97	7,085,394.73	1,848,379.36	1,856,271.24	34,541,217.30
2. 本期增加金额	56,200.00	755,378.40		170,907.26	982,485.66
(1) 购置	56,200.00	755,378.40		170,907.26	982,485.66
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	2,211,258.77				2,211,258.77
(1) 处置或报废					
(2) 转换为投资性房地产	2,211,258.77				2,211,258.77
(3) 其他					
4. 期末余额	21,596,113.20	7,840,773.13	1,848,379.36	2,027,178.50	33,312,444.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,244,799.24	4,539,030.68	964,713.83	1,140,505.08	7,889,048.83
2. 本期增加金额	550,971.89	459,028.26	121,610.01	219,939.65	1,351,549.81
(1) 计提	550,971.89	459,028.26	121,610.01	219,939.65	1,351,549.81
(2) 其他	-				
3. 本期减少金额	142,994.72				142,994.72
(1) 处置或报废					
(2) 转换为投资性房地产	142,994.72				142,994.72
(3) 其他					
4. 期末余额	1,652,776.41	4,998,058.94	1,086,323.84	1,360,444.73	9,097,603.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

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	19,943,336.79	2,842,714.19	762,055.52	666,733.77	24,214,840.27
2. 期初账面价值	22,506,372.73	2,546,364.05	883,665.53	715,766.16	26,652,168.47

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,901,991.56 元。

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,303,657.71		10,303,657.71
2. 本期增加金额	4,417,458.67		4,417,458.67
(1) 新增租赁	4,417,458.67		4,417,458.67
(2) 重估调整			
3. 本期减少金额	1,547,631.39		1,547,631.39
(1) 处置			
(2) 其他	1,547,631.39		1,547,631.39
4. 期末余额	13,173,484.99		13,173,484.99
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,116,949.17		6,116,949.17
2. 本期增加金额	1,776,733.07		1,776,733.07
(1) 计提	1,776,733.07		1,776,733.07
3. 本期减少金额	1,547,631.39		1,547,631.39
(1) 处置			
(2) 其他	1,547,631.39		1,547,631.39
4. 期末余额	6,346,050.85		6,346,050.85
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,827,434.14		6,827,434.14
2. 期初账面价值	4,186,708.54		4,186,708.54

## (十三) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	4,073,826.12	24,829.05	4,098,655.17
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,073,826.12	24,829.05	4,098,655.17
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	339,485.50	24,829.05	364,314.55
2. 本期增加金额	40,738.26		40,738.26
(1) 计提	40,738.26		40,738.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	380,223.76	24,829.05	405,052.81
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	3,693,602.36		3,693,602.36
2. 期初账面价值	3,734,340.62		3,734,340.62

### (十四) 长期待摊费用

项目	期初账面价值	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末账面价值
装修费		46,332.17			46,332.17
合计		46,332.17			46,332.17

### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	525,599.57	3,503,997.10	420,093.95	2,800,626.36
信用减值准备	256,979.19	1,713,194.57	374,597.66	2,497,317.73
交易性金融负债公允价值变动			200,115.12	1,334,100.82
内部交易未实现利润	2,953.61	19,690.79	2,953.62	19,690.79

预提费用			18,085.38	120,569.23
租赁负债	1,126,530.31	7,510,202.05	713,028.25	4,753,521.68
小计	1,912,062.68	12,747,084.51	1,728,873.98	11,525,826.61
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	245,596.62	1,637,310.78	59,137.27	394,248.48
税法允许提前扣除费用	-6,804.09	-45,360.63	64,949.04	432,993.61
使用权资产	1,024,115.12	6,827,434.14	628,006.28	4,186,708.54
小计	1,262,907.65	8,419,384.29	752,092.59	5,013,950.63

#### (十六) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	84,500.00		84,500.00	284,210.00		284,210.00
预付工程款	687,300.00		687,300.00			
合计	771,800.00		771,800.00	284,210.00		284,210.00

#### (十七) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证+抵押借款	19,000,000.00	29,023,069.44
保证借款	10,000,000.00	6,206,630.56
信用借款	4,632,233.73	
合计	33,632,233.73	35,229,700.00

注 1. 公司向中国农业银行股份有限公司深圳罗湖支行借款 19,000,000.00 元由大股东余江法用个人房产提供最高额抵押，同时由余江法、叶伟提供连带责任保证；

注 2. 公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款 10,000,000.00 元由余江法、叶伟提供连带责任保证；

注 3. 公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款 4,632,233.73 元由余江法、叶伟提供连带责任保证。

#### (十八) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		1,334,100.82
其中：期权		1,334,100.82
合计		1,334,100.82

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	34,770,318.28	57,401,726.55
1年以上	10,745,137.35	70,280.00
合计	45,515,455.63	57,472,006.55

(二十) 合同负债

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,516,729.04	1,846,286.45
1年以上		157,717.26
合计	5,516,729.04	2,004,003.71

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,366,402.84	17,602,961.15	18,286,442.17	4,682,921.82
离职后福利-设定提存计划	62,050.22	850,222.04	841,182.13	71,090.13
合计	5,428,453.06	18,453,183.19	19,127,624.30	4,754,011.95

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,337,446.06	16,706,852.74	17,390,333.76	4,653,965.04
职工福利费		491,438.30	491,438.30	
社会保险费	28,956.78	273,385.11	273,385.11	28,956.78
其中: 医疗保险费	27,452.53	236,639.44	236,639.44	27,452.53
工伤保险费	1,504.25	13,230.37	13,230.37	1,504.25
生育保险费		23,515.30	23,515.30	
住房公积金		131,285.00	131,285.00	
合计	5,366,402.84	17,602,961.15	18,286,442.17	4,682,921.82

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,169.91	818,166.64	809,126.73	69,209.82
失业保险费	1,880.31	32,055.40	32,055.40	1,880.31
合计	62,050.22	850,222.04	841,182.13	71,090.13

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,290,040.88
增值税	101,602.53	173,032.72
城市维护建设税	177,230.54	217,547.90
教育费附加	75,955.94	93,234.82
地方教育费附加	50,637.30	62,156.54
个人所得税	79,959.60	47,572.72
印花税	25,053.30	31,571.36
房产税	23,912.64	47,825.29
土地使用税	32,642.84	65,285.68
地方水利基金	423.81	233.83
合计	567,418.50	2,028,501.74

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	14,135,963.44	16,202,655.87
合计	14,135,963.44	16,202,655.87

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股东借款	13,347,869.59	15,753,758.43
往来款		
保证金	20,000.00	300,000.00
其他	768,093.85	148,897.44
合计	14,135,963.44	16,202,655.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
余江法	13,323,758.43	用于公司经营周转，暂未归还

安徽省金地建筑工程有限公司	91,007.00	工程保证金
合计	13,414,765.43	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,500,000.00	1,209,605.56
一年内到期的租赁负债	4,419,716.70	3,171,361.16
合计	12,919,716.70	4,380,966.72

注：一年内到期的长期借款系保证借款，由余江法、叶伟提供连带责任保证。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	240,890.89	87,582.38
合计	240,890.89	87,582.38

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		7,900,000.00
合计		7,900,000.00

注：公司向交通银行股份有限公司深圳分行借款 7,900,000.00 元由余江法、叶伟提供连带责任保证。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,875,436.59	4,951,286.61
减：未确认融资费用	365,234.54	197,764.93
减：一年内到期的租赁负债	4,419,716.70	3,171,361.16
合计	3,090,485.35	1,582,160.52

(二十八) 股本

项目	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	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,910,947.89			1,910,947.89
二、其他资本公积	877,256.31			877,256.31
其中：股份支付形成的资本公积	930,000.00			930,000.00
其他	-52,743.69			-52,743.69
合计	2,788,204.20			2,788,204.20

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	111,405.18					185,402.93	296,808.11
其他综合收益合计	111,405.18					185,402.93	296,808.11

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,927,854.37			6,927,854.37
合计	6,927,854.37			6,927,854.37

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	53,243,249.04	36,260,352.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	76,519.77	
调整后期初未分配利润	53,319,768.81	36,260,352.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,700,751.52	18,990,579.58
减：提取法定盈余公积		2,007,683.08
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,020,520.33	53,243,249.04

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	100,611,010.69	81,799,055.04	142,098,615.31	119,634,951.68
数据通讯类产品	59,995,412.83	49,664,733.56	93,060,001.00	79,133,090.65
充电类产品	22,580,022.96	17,865,802.72	29,844,170.97	25,124,126.42
无线音频类产品	6,358,012.21	5,082,662.13	4,004,663.23	3,561,384.78
保护类产品	3,108,401.94	2,244,010.79	7,258,498.51	5,651,908.34
新能源类	3,101,605.85	2,435,508.46		
智能家居类产品	3,765,105.88	3,009,727.54	1,018,640.22	735,522.04
其他类产品	1,702,449.02	1,496,609.84	6,912,641.38	5,428,919.45
二、其他业务收入小计	386,229.44	341,040.05	64,681.67	45,850.63
合计	100,997,240.13	82,140,095.09	142,163,296.98	119,680,802.31

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	23,912.63	74,701.81
土地使用税	32,642.84	130,571.36
城市维护建设税	337,383.86	115,819.86
教育费附加	144,593.08	49,637.11
地方教育费附加	96,395.39	33,091.43
印花税	44,362.03	46,300.31
车船税	2,220.00	1,860.00
水利基金	2,920.83	4,503.79
合计	684,430.66	456,485.67

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,476,948.67	2,597,397.56
市场推广费	2,487,324.98	1,221,055.33
快递费	16,419.62	19,370.06
差旅费	116,071.45	21,133.59
保险费	433,329.08	256,722.72
其他	71,379.44	282,101.63
合计	5,601,473.24	4,397,780.89

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,783,695.36	1,821,684.53
折旧和摊销	642,098.26	836,236.22
水电租赁费	79,208.92	129,244.57
办公费	143,225.82	243,302.75
中介服务费	254,313.87	476,199.25
咨询费		10,000.00
其他	262,636.14	195,350.19
合计	3,165,178.37	3,712,017.51

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,784,862.23	3,329,484.56
折旧费	290,646.02	187,827.72
能源材料费	174,310.32	380,485.46
设计试验等费用	1,141,844.18	689,555.43
水电租赁费	93,859.29	79,656.68
其他费用	269,908.89	162,157.28
模具费	564,092.85	1,496,712.05
咨询费	309,259.00	
合计	6,628,782.78	6,325,879.18

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	795,029.40	916,771.78
减：利息收入	606,639.90	48,788.48
汇兑损失	4,385,526.63	2,877,664.48
减：汇兑收益	5,697,360.39	6,459,582.21
手续费支出	54,275.80	54,913.85
合计	-1,069,168.46	-2,659,020.58

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一次性稳岗招工补助	14,700.00		与收益相关
2021年技改倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划		200,000.00	与收益相关
政府补助创新券		100,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局	400,000.00		与收益相关

三代手续费返还	27,832.81	15,494.01	与收益相关
稳岗补贴		80,025.16	与收益相关
深圳市商务局-外贸处保费资助项目	150,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会	100,000.00		与收益相关
2022年民营及中小企业创新发展培育扶持		500,000.00	与收益相关
失业保险费返还		1,549.96	与收益相关
工业企业扩产增效奖励项目	30,000.00		与收益相关
合计	722,532.81	897,069.13	

注 1. 根据《深圳市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情进一步帮助市场主体纾困解难若干措施的通知》（深府〔2022〕28号）和《深圳市工业和信息化局关于印发〈2022年上半年工业企业扩大排产生产奖励项目实施细则〉的通知》的相关规定，公司收到市工业和信息化局关于2022年上半年工业企业扩产增效扶持计划拟资助400,000.00元；

注 2. 根据深圳市商务局《2021年7-12月出口信用保险保费资助项目》的相关规定，公司收到深圳市商务局出口信用保险保费资助150,000.00元；

注 3. 根据《2023年度高新技术企业培育资助申请指南》的相关规定，公司收到深圳市科技创新委员会2023年度高新技术企业培育资助100,000.00元；

注 4. 本期其他收益计入非经常性损益的政府补助722,532.81元。

#### （四十） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-993,162.38	140,820.25
处置交易性金融负债取得的投资收益	-38,440.00	
合计	-1,031,602.38	140,820.25

#### （四十一） 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	472,460.10	-734,632.64
其中：远期结售汇合约产生的公允价值变动		-931,044.27
其中：理财产品产生的公允价值变动	472,460.10	196,411.63
交易性金融负债	1,171,504.72	-1,568,781.43
其中：期权	1,171,504.72	-1,568,781.43
合计	1,643,964.82	-2,303,414.07

#### （四十二） 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	744,483.48	-1,204,106.06

其他应收款信用减值损失	39,639.68	34,447.87
合计	784,123.16	-1,169,658.19

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
存货跌价损失	-966,552.88	-364,110.42
合计	-966,552.88	-364,110.42

(四十四) 营业外支出

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
其他	7.61		7.61
合计	7.61		7.61

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	289,558.24	1,355,794.19
递延所得税费用	327,626.35	-578,069.02
合计	617,184.59	777,725.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,998,906.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	749,835.96
子公司适用不同税率的影响	149,058.02
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,826.76
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	81,336.61
研发费用加计扣除的影响	-368,872.76
所得税费用	617,184.59

(四十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	722,548.66	808,322.06
利息收入	632,198.58	19,517.31
往来款等	323,990.24	2,000.00
合计	1,678,737.48	829,839.37

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	4,016,185.99	1,107,281.82
付现的管理费用	1,190,192.83	1,173,257.57
付现的研发费用	1,228,854.87	880,852.39
银行手续费	23,346.78	327,745.84
往来款等	2,316,886.03	2,937,703.68
汇兑损益	1,599,679.71	
银行承兑汇票保证金		3,150,700.00
合计	10,375,146.21	9,577,541.30

## 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
平仓亏损	38,440.00	
合计	38,440.00	

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	1,503,189.32	1,364,894.10
合计	1,503,189.32	1,364,894.10

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,381,721.78	6,672,333.53
加：信用减值损失	-784,123.16	1,169,658.19
资产减值准备	966,552.88	364,110.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,437,011.81	1,340,084.59
使用权资产折旧	1,776,733.07	1,552,750.08
无形资产摊销	40,738.26	40,738.26

长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,643,964.82	2,303,414.07
财务费用（收益以“-”号填列）	795,029.40	916,771.78
投资损失（收益以“-”号填列）	1,031,602.38	-140,820.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-183,188.7	-465,382.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	510,815.06	-112,686.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,254,633.75	11,251,624.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,656,852.60	-23,893,102.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,620,769.71	214,599.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,619,644.60	1,214,092.92
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		
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	55,344,409.48	30,822,413.93
减：现金的期初余额	54,810,485.93	27,886,998.43
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	533,923.55	2,935,415.50

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,344,409.48	54,810,485.93
其中：库存现金	9,978.60	5,486.17
可随时用于支付的银行存款	55,308,442.57	54,804,999.76
可随时用于支付的其他货币资金	25,988.31	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	55,344,409.48	54,810,485.93

## (四十八) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

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			14,893,690.09
其中：美元	2,052,214.79	7.2258	14,828,893.63
港币	70,278.16	0.9220	64,796.46
应收账款			31,218,771.12
其中：美元	4,320,458.79	7.2258	31,218,771.12
应付账款			6,147,965.13
其中：美元	850,835.22	7.2258	6,147,965.13
其他应付款			5,331,669.65
其中：美元	694,225.59	7.2258	5,016,335.27
港币	342,011.26	0.9220	315,334.38

#### (四十九) 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	722,532.81	其他收益	722,532.81

## 六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更的事项。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
瑞福来电子(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
深圳瑞恒新媒体有限公司	广东深圳	广东深圳	设计及营销	100.00%		投资设立
安徽瑞伴智能科技有限公司	安徽桐城	安徽桐城	生产及销售	70.00%		投资设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	投资的会计处理方
------	-------	-----	------	---------	----------

				直接	间接	法
ZUISANKAI CO LTD	日本	日本		40%		权益法

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### （一）信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （二）流动风险

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

### （三）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）最终控制方

本公司的最终控制方是余江法先生。截至2023年6月30日，余江法直接持有公司9,000,000股，占公司总股本45.00%，同时为深圳瑞福众盈创业投资企业（有限合伙）的唯一普通合伙人和执行事务合伙人，并担任公司董事长、总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，能对股东大会、董事会决议产生重大影响，故公司控股股东和实际控制人为余江法先生。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市凯旋创新品牌产品设计有限公司	最终控制方投资的公司

## (四) 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市凯旋创新品牌产品设计有限公司	接受劳务	291,262.14	

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余江法、叶伟	深圳瑞福来智能科技股份有限公司	800万借款的全部债务	2022/5/30	2026/5/29	是
余江法、叶伟	深圳瑞福来智能科技股份有限公司	2500万借款的全部债务	2022/3/11	2026/8/29	否
			2022/3/11	2026/8/4	否
余江法、叶伟	深圳瑞福来智能科技股份有限公司	1000万借款的全部债务	2022/3/31	2027/3/29	否
余江法、叶伟	深圳瑞福来智能科技股份有限公司	1000万借款的全部债务	2023/2/21	2026/9/29	否
余江法、叶伟	深圳瑞福来智能科技股份有限公司	2000万借款的全部债务	2023/3/15	2027/3/14	否
余江法、叶伟、深圳瑞福来智能科技股份有限公司	安徽瑞伴智能科技有限公司	1000万借款的全部债务	2022/3/8	2026/3/11	是
			2022/3/8	2026/3/17	是

注 1. 余江法、叶伟为兴业银行股份有限公司深圳分行提供 800 万借款的全部债务提供连带责任保证；

注 2. 股东余江法用个人房产向中国农业银行股份有限公司深圳罗湖支行提供 2500 万借款的全部债务提供抵押担保，同时由余江法、叶伟提供连带责任保证；

注 3. 余江法、叶伟为交通银行股份有限公司深圳分行提供 1000 万借款的全部债务提供连带责任保证；

注 4. 余江法、叶伟为中国建设银行股份有限公司深圳市分行提供 1000 万借款的全部债务提供连带责任保证；

注 5. 余江法、叶伟为招商银行股份有限公司深圳分行提供 2000 万借款的全部债务提供连带责任保证；

注 6. 安徽瑞伴智能科技有限公司用土地使用权、厂房向中国银行股份有限公司桐城同安支行提供 1000 万元借款的全部债务提供抵押担保，同时由深圳瑞福来智能科技股份有限公司、余江法、叶伟提供连带责任保证；

注 7. 叶伟为余江法之配偶。

### 3. 关联方资金拆借情况

报告期内公司向股东借款是无息的且也没有明确的归还期限，截止资产负债表日向股东余江法的借款余额详见九、（四）。

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	491,802.4	562,285.87

## (五) 关联方应收应付款项

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	余江法	13,347,869.59	15,753,758.43

## 十、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,045,354.45	47,422,765.44
1 至 2 年	243,870.75	
减：坏账准备	1,626,654.79	2,371,138.27
合计	30,662,570.41	45,051,627.17

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,289,225.20	100.00	1,626,654.79	5.04
其中：按账龄计提坏账的组合	32,271,375.20	99.94	1,626,654.79	5.04
合并范围内关联方组合	17,850.00	0.06		
合计	32,289,225.20	100.00	1,626,654.79	5.04

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,422,765.44	100.00	2,371,138.27	5.00
其中：按账龄计提坏账的组合	47,422,765.44	100.00	2,371,138.27	5.00
合计	47,422,765.44	100.00	2,371,138.27	5.00

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	32,027,504.45	5.00	1,602,267.71	47,422,765.44	5.00	2,371,138.27
1至2年	243,870.75	10.00	24,387.08			
合计	32,271,375.20	5.04	1,626,654.79	47,422,765.44	5.00	2,371,138.27

## 3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按账龄计提坏账的组合	2,371,138.27		744,483.48			1,626,654.79
合计	2,371,138.27		744,483.48			1,626,654.79

## 4. 本期无核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
A	4,347,139.12	13.46	217,356.96
B	4,151,468.86	12.86	207,573.44

C	3,542,886.19	10.97	177,144.31
D	3,494,874.07	10.82	174,743.70
E	2,220,360.59	6.88	111,018.03
合计	17,756,728.83	54.99	887,836.44

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,483,350.84	3,442,854.89
减：坏账准备	81,539.78	121,179.46
合计	2,401,811.06	3,321,675.43

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
出口退税款	1,630,795.68	2,423,589.10
押金及保证金	781,344.36	948,054.99
子公司往来款	71,210.80	71,210.80
减：坏账准备	81,539.78	121,179.46
合计	2,401,811.06	3,321,675.43

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,715,575.68	2,708,964.26
1 至 2 年	285,375.16	
2 至 3 年	-	95,537.86
3 至 4 年	-	242,752.77
4 至 5 年	86,800.00	
5 年以上	395,600.00	395,600.00
减：坏账准备	81,539.78	121,179.46
合计	2,401,811.06	3,321,675.43

#### (3) 坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损失(已发生信用	

		减值)	减值)	
2023年1月1日余额	121,179.46			121,179.46
本期计提				
本期转回	39,639.68			39,639.68
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	81,539.78			81,539.78

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	121,179.46		39,639.68			81,539.78
合计	121,179.46		39,639.68			81,539.78

(5) 本期无核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税补贴款	出口退税补贴款	1,630,795.68	1年内	65.67	81,539.78
深圳市鑫业丰物业投资发展有限公司	房屋水电押金	482,400.00	4-5年 86,800.00元; 5年以上 395,600.00元	19.43	
深圳市招华会展实业有限公司	保证金	214,164.36	1-2年	8.62	
深圳瑞恒新媒体有限公司	借款	71,210.80	1-2年	2.87	
会展湾云岸广场客户服务中心	押金	50,000.00	1年内	2.01	
合计	—	2,448,570.84	—	98.60	81,539.78

(三) 长期股权投资

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	27,118,152.18		27,118,152.18	26,718,152.18		26,718,152.18
合计	27,118,152.18		27,118,152.18	26,718,152.18		26,718,152.18

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳瑞恒新媒体有限公	678,152.18	400,000.00		1,078,152.18		

司					
安徽瑞伴智能科技有限公司	26,040,000.00			26,040,000.00	
合计	26,718,152.18	400,000.00		27,118,152.18	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	99,971,375.95	81,357,859.79	134,784,280.54	113,407,003.60
数据通讯类产品	59,446,869.22	49,309,150.96	86,122,894.05	73,217,010.65
充电类产品	22,540,261.62	17,824,248.27	29,803,256.85	25,088,899.32
无线音频类产品	6,306,682.42	5,038,603.93	3,677,017.16	3,292,647.81
保护类产品	3,108,401.94	2,244,010.79	7,257,657.01	5,651,157.02
新能源类	3,101,605.85	2,435,508.46		
智能家居类产品	3,765,105.88	3,009,727.54	1,010,814.09	728,369.35
其他类产品	1,702,449.02	1,496,609.84	6,912,641.38	5,428,919.45
二、其他业务收入小计	149,514.98	88,979.65	64,681.67	45,850.63
合计	100,120,890.93	81,446,839.44	134,848,962.21	113,452,854.23

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-993,162.38	140,820.25
处置交易性金融负债取得的投资收益	-38,440.00	
合计	-1,031,602.38	140,820.25

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	722,532.81	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	612,362.44	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7.61	

4. 所得税影响额	-198,096.66	
5. 少数股东影响额	-4,272.97	
合计	1,132,518.01	

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.50	10.50	0.24	0.35	0.24	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	12.11	0.18	0.41	0.18	0.41

深圳瑞福来智能科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1. 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部颁布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），该解释“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日起实施；该解释“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司适用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“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，对公司2022年度财务报表无影响。

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项目情况：

合并报表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	1,015,845.73	713,028.25	1,728,873.98
负债：			
递延所得税负债	124,086.31	628,006.28	752,092.59
股东权益：			
盈余公积	6,919,352.17	8,502.20	6,927,854.37
未分配利润	53,243,249.04	76,519.77	53,319,768.81

母公司报表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	1,012,892.11	713,028.25	1,725,920.36
负债：			
递延所得税负债	124,086.31	628,006.28	752,092.59
股东权益：			
盈余公积	6,919,352.17	8,502.20	6,927,854.37

未分配利润	52,274,169.46	76,519.77	52,350,689.23
2. 重要会计估计变更			
本报告期主要会计估计未发生变更。			

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	0
计入当期损益的政府补助	722,532.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	612,362.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,334,887.64</b>
减：所得税影响数	198,096.66
少数股东权益影响额（税后）	4,272.97
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,132,518.01</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用