

2023

半年度报告

股票代码：832110



珠海雷特科技股份有限公司

ZHUHAI LTECH TECHNOLOGY CO.,LTD

Major Events

大事记

1

新品发布

2023年,公司自创研发的NFC全指令可编程的DALI电源、具有IP67防水等级解码器、突破尺寸限制超轻巧智能调光电源、超智慧·全面屏Super Panel 12S相继新品发布,以上新品发布进一步拓宽了产品的应用场所,展示了研发的创新能力和技术实力



荣获中国专利优秀奖

2

报告期内,公司作为专利权人发明的可断电无需待机的节能型无线照明控制系统,荣获国家知识产权局第二十三届中国专利优秀奖。此证书的获得体现了公司的自主研发及创新能力,有利于提高公司品牌知名度,增强公司核心竞争力,对公司持续发展将产生积极的影响。



3

荣获日本IDPA国际设计先锋奖

雷特科技2023年新品,超智慧·全面屏Super Panel 12S自发布以来备受行业和客户关注,并荣获日本IDPA国际设计先锋奖,此奖项的获得是对公司重视研发创新成果的肯定。



广州国际照明展览会

4

2023年6月9日,第二十八届广州国际照明展览会盛大启幕!雷特科技(9.2馆B02)携新产品和新技术参展,为广大参展者带来了全宅智能的非凡体验。



目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 21 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 25 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 29 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 33 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 110 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人雷建文、主管会计工作负责人傅亮平及会计机构负责人（会计主管人员）傅亮平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

| 事项 | 是或否 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十三、公司面临的风险和应对措施”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。

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、上市公司、雷特科技 | 指 | 珠海雷特科技股份有限公司 |
| 报告期、本报告期、本年度 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 公司章程 | 指 | 《珠海雷特科技股份有限公司章程》 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 小雷科技 | 指 | 广东小雷科技有限公司 |
| 雷特照明 | 指 | 广东雷特照明有限公司 |
| 广东雷特 | 指 | 广东雷特科技有限公司 |
| 申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| DALI | 指 | DALI（数字可寻址照明接口）协议，国际标准的照明控制通信协议 |
| DMX | 指 | DALI（数字可寻址照明接口）协议，国际标准的照明控制通信协议 |
| RDM | 指 | 远程设备管理 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------------|
| 证券简称 | 雷特科技 |
| 证券代码 | 832110 |
| 公司中文全称 | 珠海雷特科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhuhai Ltech Technology Co., Ltd. LTECH |
| 法定代表人 | 雷建文 |

二、 联系方式

| | |
|---------|---------------------|
| 董事会秘书姓名 | 王华荣 |
| 联系地址 | 珠海市南屏科技园屏东六路3号15栋二层 |
| 电话 | 0756-6208393 |
| 传真 | 0756-6208393 |
| 董秘邮箱 | stock@ltech.cn |
| 公司网址 | http://www.ltech.cn |
| 办公地址 | 珠海市南屏科技园屏东六路3号15栋二层 |
| 邮政编码 | 519060 |
| 公司邮箱 | lt@ltech.cn |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|-------------------|
| 公司中期报告 | 2023年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报 www.stcn.com |
| 公司中期报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

四、 企业信息

| | |
|--------------|--------------------------------------------------------------|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2022年12月6日 |
| 行业分类 | 制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业-(C39)-其它电子设备制造(C399)-其他电子设备制造(C3990) |
| 主要产品与服务项目 | 智能电源、LED控制器产品的研发、生产及销售 |
| 普通股总股本(股) | 39,000,000 |
| 优先股总股本(股) | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为珠海雷特投资有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为雷建文、卓颖钊夫妇，一致行动人为雷建文、卓颖钊夫妇 |

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|------------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| | 办公地址 | 上海市徐汇区常熟路 239 号 |
| | 保荐代表人姓名 | 刘茜、赵美华 |
| | 持续督导的期间 | 2022 年 12 月 6 日 - 2025 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 7 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉并办理工商备案登记的议案》，此议案经过 2023 年 8 月 10 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

2023 年 8 月 16 日，公司已完成工商变更登记及章程备案。本次工商变更完成后，公司的经营范围为：数字家庭产品制造；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；机械设备研发；电子产品销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；照明器具制造；照明器具销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品批发；电子元器件制造；变压器、整流器和电感器制造；电工器材制造；电工器材销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；信息系统集成服务；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 73,298,608.56 | 80,578,439.49 | -9.03% |
| 毛利率% | 46.11% | 45.98% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 15,429,935.59 | 18,733,902.62 | -17.64% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 11,028,876.26 | 17,095,373.04 | -35.49% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算） | 4.67% | 10.15% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.34% | 9.26% | - |
| 基本每股收益 | 0.40 | 0.57 | -29.82% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 351,564,719.40 | 357,716,323.26 | -1.72% |
| 负债总计 | 25,383,611.90 | 35,020,928.16 | -27.52% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 326,181,107.50 | 322,695,395.10 | 1.08% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 8.36 | 8.27 | 1.09% |
| 资产负债率%（母公司） | 7.25% | 9.83% | - |
| 资产负债率%（合并） | 7.22% | 9.79% | - |
| 流动比率 | 8.95 | 7.58 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 714,279.49 | 6,854,675.08 | -89.58% |
| 应收账款周转率 | 33.31 | 58.75 | - |
| 存货周转率 | 0.64 | 0.72 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -1.72% | 11.23% | - |
| 营业收入增长率% | -9.03% | 42.94% | - |
| 净利润增长率% | -17.64% | 17.45% | - |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 3,734,164.89 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,459,715.97 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -16,237.72 |
| 非经常性损益合计 | 5,177,643.14 |
| 减：所得税影响数 | 776,583.81 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 4,401,059.33 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是国内早期专业从事 LED 智能控制技术及应用解决方案的国家高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业。产品在世界各地的著名建筑、机场、酒店、别墅、卖场等广泛应用。“LTECH 雷特”是公司专注经营多年的业内知名品牌，公司自成立以来一直致力于 LED 智能控制技术的发展，坚持不懈地以技术创新带动行业发展，力求让照明灯光更智能、健康、节能、舒适。公司所处行业为计算机、通信和其它电子设备制造业（C39）。

雷特科技长期坚持“品质为先、诚信为本”的经营理念，以“科技创新、追求卓越”研发理念

引领客户需求，对无线通讯等新兴技术有深入研究与应用，公司产品融合了智能手机 APP、无线 WIFI、5G 网络，通过人体感应、触摸屏、手持遥控器、互联网等控制照明灯具及家用设备。同时兼容 DALI、DMX、RDM、0-10V 、可控硅等国际标准化协议。

公司实施“销售网络化，渠道多元化，形式多样化”的营销策略，并通过市场部一系列的营销策划来推广公司的产品及品牌。公司销售为迎合市场需求不断创新，已实施坐商与行商相结合的销售模式。线上通过邮件、电话、社交平台、公司官方网站，线下通过行业展会、经销商及公司设立的办事处等拓展业务。公司经过多年的技术积累及品牌沉淀，已在世界各地拥有一批忠实的客户资源，公司实施了可控性、保障性、可行性的账务管理模式，应收账款占比少，经营活动产生的现金流量充足，为公司的“科技创新”发展提供了有力的资金保障。

报告期内公司的收入来源为产品销售收入，公司的商业模式没有发生变化。

专精特新等认定情况

√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 |
| 其他相关的认定情况 | - |

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2023 年上半年，公司管理层按照年初既定目标，始终不渝的以“科技创新”为策略，以“产品拓展”为导向，继续履行让健康智能光环境成为常态的公司使命，持续深耕智能照明领域，不断扩展全宅智能产品。在稳中求变，力求创新发展，一系列的新品逐步落地，拓宽了产品的应用领域，保持产品竞争力及研发实力。

报告期内，公司受全球经济增长放缓，贸易保护主义政策或贸易摩擦加剧的影响，国外销售不及预期。半年度实现营业收入 73,298,608.56 元，较上年同期减少 9.03%，实现净利润 15,429,935.59 元，较上年同期减少 17.64%。

公司以科技发展总揽全局，以创新管理为基础，在公司内部治理、多元化市场建设、研发能力、风险管控等方面都取得了一定的经营成果。

（二） 行业情况

1、智能照明控制器行业特点

智能照明控制器是智能照明系统的中枢，包括驱动、控制器、网关及各类接口等组件。智能照明控制器根据预先设定好的程序处理各接口电路的信号或控制驱动电路，使灯具有规律地发光，从而显

示出不同的效果，可满足商业或家庭不同时段与不同环境的照明需求，具有延长灯具寿命、智能操控、节能环保等优点，根据客户实际需求可实现不同场景、不同模式的灯光变化效果。

智能照明控制器的主要应用领域包括：室内装饰如家居、酒店、商场、餐厅、酒吧等；建筑装饰如商业场所、机场、地铁站，以及户外广场、交通等其他可以用到照明产品的场所。

2、智能照明控制器市场规模

近年来，全球智能照明控制器产品渗透率不断提升。Statista 相关数据显示，2025 年的智能家居的市场规模预计将达到 1,757 亿美元。智能照明控制器产品作为智能家居领域的初代智能化产品，为物联网、智能制造等新兴产业的发展带来了新机遇。作为人们日常生活工作空间基础设施的智能控制按钮和面板以及智能网关产品在全球市场的渗透率将在 2024 年分别提升至 3.2% 和 5.3%。因此，智能照明控制器市场具有持续充分的商业开拓空间。



数据来源：Statista

3、智能照明控制器行业发展趋势

随着现代技术的发展，智能照明在智能家居、商业照明等领域生态圈的建立，智能照明控制器应用场景不断拓展，智能照明控制器行业从上游厂商、下游渠道、产品需求等维度不断发生如下变革：

(1) 传统照明控制器企业加速智能化转型

越来越多的传统照明控制器企业认识到数字化、智能化电子设备是不可阻挡的行业发展趋势，传统企业从控制按钮和面板、智能插头、网关等产品入手，纷纷布局自主研发的智能照明控制器产品体系，通过智能照明控制器产品线的布局，提升产品线的综合竞争力。

(2) 销售渠道不断拓展

目前下游智能照明及其应用领域市场需求增速加快，销售渠道和策略在不断丰富。线上渠道诸如亚马逊、天猫等在常规产品页面展示的基础上，加强了对产品场景使用、配网等新体验的说明；线下渠道诸如传统五金、DIY 渠道、零售超市等也相继推出智能照明控制器产品。同时，各个渠道都在积极尝试开设线下体验门店、搭建智能家居展厅等方式，让终端消费者对智能照明控制器产品的使用

体验更加直观、立体。

(3) 产品交互方式多元化

照明控制器产品传统的交互方式一般以从物理按键的接触控制为主，随着智能化升级，已经实现 App 远程控制以及智能语音发送控制指令的近场控制。随着 AIoT 技术的进一步发展和成熟，未来人们对主动发起控制指令依赖会越来越小。在现代技术驱动力的加持之下，智能照明控制器产品和其他智能产品一起，会以更加符合自然人的交互方式存在于日常生活中，实现“以人为本的照明”的健康照明理念。

4、智能照明控制器行业技术特点

(1) 技术专业性强，更新迭代快

智能照明控制器产品涉及的技术范围较广，包括电子系统集成技术、电力电子技术、自动控制技术、传感器技术、通信技术等技术领域。近年来随着现代技术逐步应用到智能照明控制器领域，行业技术专业性进一步加强，技术更新迭代速度更快。

(2) 技术适配性要求高

智能照明控制器产品作为智能照明设备的支持产品，在设计产品时需要充分考虑下游配套产品对功能、性能、结构等方面的要求，同时还要满足节能环保、健康安全等要求，技术适配性要求较高。

(3) 技术融合性强

智能照明控制技术与光学、电学、通信学等行业紧密相连，形成集成化、系统化的智能照明控制器产品。因此智能照明控制技术展现出融合性强的特点。

5、智能电源行业特点

智能电源是在普通电源的基础上增加一系列的通信交互功能，可以提供围绕智能控制系统实现对输出电能的精确控制，实现对照明灯具开关、平滑或者动态调光的操作；

智能电源与智能照明控制器都属于智能照明系统中的配套设备，其市场需求和产业竞争格局呈现出与智能照明控制器行业相似的特点。

6、智能电源行业市场规模

在全球范围内各国对智能照明的积极推广和政策支持下，智能照明市场逐渐扩大，全球智能电源市场在经历高速增长阶段后仍呈现出良好的发展态势。根据高工产业研究院（GGII）的统计数据，2018 年全球智能电源市场规模达到 403 亿元，同比增长 10.1%，到 2021 年全球智能电源市场规模将达到 535 亿元，2018-2021 年年复合增长率达到 9.9%。

7、智能电源行业发展趋势

智能电源与智能照明控制器都属于智能照明系统中的配套设备，同样具有智能化转型、多销售渠道、多元化交互等发展趋势。

另外，在健康照明领域，智能电源通过 PWM 的输出对智能照明设备进行控制，滤除干扰和低频的影响，可满足 IEEE 1789、CIE SVM、CA CEC、ASSIST 等频闪测试标准的要求，有利于构建健康舒适的照明环

境。未来健康标准较高的智能电源产品将成为行业发展趋势之一。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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 | 13,063,104.31 | 3.72% | 132,118,845.38 | 36.93% | -90.11% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 1,944,893.52 | 0.55% | 2,268,582.00 | 0.63% | -14.27% |
| 存货 | 57,800,234.97 | 16.44% | 64,771,692.16 | 18.11% | -10.76% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 12,093,377.95 | 3.44% | 5,725,253.76 | 1.60% | 111.23% |
| 在建工程 | 73,211,628.89 | 20.82% | 70,552,865.93 | 19.72% | 3.77% |
| 无形资产 | 4,808,986.04 | 1.37% | 4,882,606.04 | 1.36% | -1.51% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 146,454,800.20 | 41.66% | 60,475,992.06 | 16.91% | 142.17% |
| 其他流动资产 | 777,274.62 | 0.22% | 325,266.34 | 0.09% | 138.97% |
| 使用权资产 | 120,798.35 | 0.03% | 411,982.24 | 0.12% | -70.68% |
| 其他非流动资产 | 35,121,163.68 | 9.99% | 10,214,469.57 | 2.86% | 243.84% |
| 应付账款 | 13,281,079.69 | 3.78% | 19,579,970.35 | 5.47% | -32.17% |
| 合同负债 | 7,312,622.13 | 2.08% | 5,535,548.00 | 1.55% | 32.10% |
| 应交税费 | 181,269.64 | 0.05% | 4,271,026.93 | 1.19% | -95.76% |
| 其他应付款 | 347,406.67 | 0.10% | 151,634.98 | 0.04% | 129.11% |
| 一年内到期的非流动负债 | 101,847.83 | 0.03% | 361,882.70 | 0.10% | -71.86% |
| 租赁负债 | 22,105.16 | 0.01% | 73,645.74 | 0.02% | -69.98% |
| 递延所得税负债 | 112,804.15 | 0.03% | 4,290.21 | 0.00% | 2,529.34% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较上年期末余额下降90.11%，主要是本期增加了理财产品资金金额所致。
- 2、固定资产期末余额较上年期末余额增长111.23%，主要是本期LED控制器和智能电源扩产建设项目和研发中心建设增加了部分固定资产所致。
- 3、交易性金融资产期末余额较上年期末余额增长142.17%，主要是本期公司购买结构性存款及理财产品增加所致。
- 4、其他流动资产期末余额较上年期末余额增长138.97%，主要是待抵扣进项税额及预缴企业所得税增加所致。
- 5、使用权资产期末余额较上年期末余额下降70.68%，主要是公司房屋租赁剩余期限减少所致。

- 6、其他非流动资产期末余额较上年期末余额增长243.84%，主要是本期定期存款及预付工程设备款项增加所致。
- 7、应付账款期末余额较上年期末余额下降32.17%，主要是公司本期营业收入下降、存货期末金额下降，采购材料金额相应减少，期末应付账款相应下降。
- 8、合同负债期末余额较上年期末余额增长32.10%，主要是本期末收到的客户预付货款增加所致。
- 9、应交税费期末余额较上年期末余额下降95.76%，主要是本期清缴以前年度延缓缴纳的企业所得税所致。
- 10、其他应付款期末余额较上年期末余额增长129.11%，主要是本期末应付员工报销款及客户定金增加所致。
- 11、一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末余额下降71.86%，主要是公司租赁房屋对应的一年内剩余期限减少所致。
- 12、租赁负债期末余额较上年期末余额下降69.98%，主要是公司房屋租赁剩余期限减少所致。
- 13、递延所得税负债期末余额较上年期末余额增长2529.34%，主要是本期理财产品金额增加，对应的交易性金融资产公允价值变动增加，导致递延所得税负债期末余额增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 73,298,608.56 | - | 80,578,439.49 | - | -9.03% |
| 营业成本 | 39,500,211.86 | 53.89% | 43,527,706.05 | 54.02% | -9.25% |
| 毛利率 | 46.11% | - | 45.98% | - | - |
| 销售费用 | 8,123,126.46 | 11.08% | 6,187,303.41 | 7.68% | 31.29% |
| 管理费用 | 6,813,130.53 | 9.30% | 6,581,463.55 | 8.17% | 3.52% |
| 研发费用 | 8,114,648.31 | 11.07% | 5,752,442.73 | 7.14% | 41.06% |
| 财务费用 | -657,626.60 | -0.90% | -82,182.80 | -0.10% | -700.20% |
| 信用减值损失 | 13,801.33 | 0.02% | -32,733.24 | -0.04% | -142.16% |
| 资产减值损失 | -317,434.02 | -0.43% | -164,097.59 | -0.20% | 93.44% |
| 其他收益 | 4,731,942.47 | 6.46% | 1,845,126.56 | 2.29% | 156.46% |
| 投资收益 | 776,223.28 | 1.06% | 713,287.53 | 0.89% | 8.82% |
| 公允价值变动收益 | 807,727.75 | 1.10% | 469,368.56 | 0.58% | 72.09% |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 16,857,991.94 | 23.00% | 20,967,758.21 | 26.02% | -19.60% |
| 营业外收入 | 313.19 | 0.00% | 56,492.93 | 0.07% | -99.45% |
| 营业外支出 | 16,550.91 | 0.02% | 3,002.26 | 0.00% | 451.28% |
| 净利润 | 15,429,935.59 | - | 18,733,902.62 | - | -17.64% |

项目重大变动原因：

- 1、销售费用本期金额较上年同期金额增长 31.29%，主要是本期公司加大了市场开拓投入，积极参加国内外大型行业展会，对应的展销费、差旅费、业务宣传费同比大幅增长，而上上年同期因疫情原因，基本未参加国外展会。
- 2、研发费用本期金额较上年同期金额增长 41.06%，主要是本期公司加大了研发投入，研发人员增加对应薪酬增加、专利及认证费增加所致。
- 3、财务费用本期金额较上年同期金额下降 700.20%，主要是本期定期存款增加，利息收入增加所致。
- 4、信用减值损失本期金额较上年同期金额下降 142.16%，主要是本期期末应收账款余额减少所致。
- 5、资产减值损失本期金额较上年同期金额增长 93.44%，主要是本期原材料 2 年以上部分库龄金额增加，对应计提的存货跌价准备增加所致。
- 6、其他收益本期金额较上年同期金额增长 156.46%，主要是公司本期收到上市奖励所致。
- 7、公允价值变动收益本期金额较上年同期金额增长 72.09%，主要是本期理财产品金额增加，对应的公允价值变动收益增加所致。
- 8、营业外收入本期金额较上年同期金额下降 99.45%，主要是公司上年同期收到赔款，而本期未发生。
- 9、营业外支出本期金额较上年同期金额增长 451.28%，主要是本期公司支付的国外认证费对应的税费增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 72,834,693.85 | 80,223,887.11 | -9.21% |
| 其他业务收入 | 463,914.71 | 354,552.38 | 30.85% |
| 主营业务成本 | 39,296,630.57 | 43,340,045.81 | -9.33% |
| 其他业务成本 | 203,581.29 | 187,660.24 | 8.48% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 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 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| LED 控制器 | 16,010,005.89 | 5,313,589.97 | 66.81% | -16.21% | -20.32% | 增加 1.71 个百分点 |
| 智能电源 | 50,709,978.66 | 30,562,670.17 | 39.73% | -10.91% | -10.75% | 减少 0.11 个百分点 |
| 智能家居 | 6,114,709.30 | 3,420,370.43 | 44.06% | 45.72% | 40.81% | 增加 1.95 个百分点 |
| 销售物料及其他 | 463,914.71 | 203,581.29 | 56.12% | 30.85% | 8.48% | 增加 9.05 个百分点 |
| 合计 | 73,298,608.56 | 39,500,211.86 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 境内 | 43,019,374.85 | 26,226,445.56 | 39.04% | 8.70% | 10.31% | 减少 0.89 个百分点 |
| 境外 | 30,279,233.71 | 13,273,766.30 | 56.16% | -26.15% | -32.80% | 增加 4.34 个百分点 |
| 合计 | 73,298,608.56 | 39,500,211.86 | - | - | - | - |

收入构成变动的原因:

- 1、报告期境内营业收入较上年同期增长 8.70%，主要是本期加大市场开拓力度，随着疫情逐步平稳，销售人员与客户面对面交流增加，境内收入实现增长。
- 2、报告期境外营业收入较上年同期下降 26.15%，主要是当前全球经济增长放缓导致需求不足等多重因素交织，国外客户需求下降所致。

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-----------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 714,279.49 | 6,854,675.08 | -89.58% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -108,340,311.37 | -1,825,255.86 | -98.32% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,700,000.00 | -1,198,622.50 | -89.76% |

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期下降 89.58%，主要是本期清缴以前年度延缓缴纳的企业所得税，支付的各项税费金额同比大幅增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期下降 98.32%，主要是本期为提高资金综合收益，增加了结构性存款购买金额。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期下降 89.76%，主要是本期公司实施了分红所致。

2、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|----------------|----------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 85,100,000.00 | 49,108,202.00 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 97,000,000.00 | 97,346,598.20 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 182,100,000.00 | 146,454,800.20 | | - |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

主要控股参股公司分析

主要控股子公司、参股公司经营情况

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 |
|------------|-------|------------------------|------------|--------------|--------------|------|------------|
| 广东小雷科技有限公司 | 控股子公司 | 品牌运营及网站维护 | 10,000,000 | 459,374.71 | 458,691.19 | 0 | 5,257.74 |
| 广东雷特照明有限公司 | 控股子公司 | 研发、生产、销售 LED 照明产品；股权投资 | 10,000,000 | 8,225,328.75 | 8,213,411.03 | 0 | 106,222.02 |
| 广东雷特科技有限公司 | 控股子公司 | 品牌维护 | 5,000,000 | 839.65 | -6,060.35 | 0 | -709.55 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（一） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

八、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司产品的特点是智能、环保、节能、舒适，且产品质量检测要求符合欧盟 ROHS2.0 标准，公司今后将继续履行环保、节能的宗旨，努力拓宽创新领域，改善经营环境，节省能源，从而提高人类的生活科技水平，践行让健康智能的光环境成为常态的公司使命。同时公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。雷特的企业文化，是一种共赢文化，雷特坚持的企业文化是弘扬积极向上精神，传播正能量，认真做事，踏实做人，专业专注，实现客户、员工、企业、社会共赢。

(三) 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司认真履行习近平总书记强调“实行垃圾分类，关系广大人民群众生活环境，关系节约资源，也是社会文明水平的一个重要表现”的精神，力所能及的做好垃圾分类工作，保护环境。

十一、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十二、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十三、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 存货跌价风险 | <p>重大风险事项描述:</p> <p>2023 年上半年，公司存货账面价值为 5,780.02 万元，金额较大，占公司流动资产的比例为 25.82%，占比较高。如果未来因市场环境变化或公司产品不能满足市场需求而导致存货不能有效消耗并实现收入，或者原材料价格、产品价格大幅下降，公司可能面临存货周转率下降或存货减值的风险。</p> <p>应对措施:公司存货较多为疫情期间战略备库，随着市场环境的变化，公司已通过内部管理减少相关库存，通过提升存货周转率等相关措施减少存货跌价的风险。</p> |
| 税收优惠政策风险 | <p>重大风险事项描述:</p> <p>公司为国家高新技术企业，于 2017 年和 2020 年相继通过高新技术企业复审，报告期内享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 税率计缴企业所得税。</p> <p>根据《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》（国发[2011]4 号），以及财政部、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》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税（2019 年 4 月 1 日后为 13% 税率），对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司自 2020 年 10 月开始享受增值税即征即退优惠政策。</p> <p>如果未来国家调整上述税收优惠政策，或因公司未能通过高新</p> |

| | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>技术企业重新认定而无法享受相关优惠政策，则有可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施:公司正在积极申报 2023 年国家高新技术企业认定，确保继续享受高新技术企业所得税优惠政策。</p> |
| 募投项目实施风险 | <p>重大风险事项描述:</p> <p>公司募集资金拟投入 10,813.15 万元用于 LED 控制器和智能电源扩产建设项目和研发中心建设项目，公司已结合当前市场环境、公司经营状况和未来发展战略等因素，对上述募集资金投资项目进行了审慎的研究论证，但仍存在因市场环境、技术、相关政策等发生较大变化从而导致上述项目不能产生预期收益的可能性。此外，募集资金投资项目亦存在实施组织管理不力、不能按照计划进行、实施过程中其他外部环境发生重大变化等风险，从而影响项目投资效益，进而可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司已建立募集资金管理制度，并严格按照募集资金管理制度执行各项作业，同时在募投项目建设阶段积极关注市场环境，确保资金按计划有效实施。</p> |
| 固定资产折旧增加风险 | <p>重大风险事项描述:公司募集资金投资项目将新增固定资产等长期资产投资，预计每年的固定资产折旧也将相应增加。若募集资金投资项目不能很快产生效益以弥补新增固定资产投资发生的折旧，将在一定程度上影响公司的净利润，公司将面临固定资产折旧额增加而影响公司盈利能力的风险。</p> <p>应对措施:公司在报告期内，通过开发具有竞争力的新产品，积极参加国内外行业展会、论坛，销售人员到国内外主动拜访客户，通过各方渠道挖掘有潜力的客户等措施，希望通过增加营业收入来抵消固定资产折旧增加风险。</p> |
| 实际控制人控制不当风险 | <p>重大风险事项描述:报告期末，雷建文直接持有公司 24.41%股份，通过雷特投资控制公司 27.05%的股份；雷建文配偶卓颖钊直接持有公司 6.67%股份；雷建文、卓颖钊夫妇共同控制公司</p> |

| | |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>58.13%的股份，合计直接、间接持有公司60%以上的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，且公司自设立以来未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，但公司实际控制人仍可以利用其控股地位，通过行使表决权及其他直接或间接方式对公司的发展战略、经营决策、财务管理决策、投融资决策、人事任免等重大事项进行不当控制，可能对公司、其他中小股东和公众投资者利益造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司将不断强化“三会”职能，严格执行董事会、股东大会议事规则，确保股东大会和董事会规范地行使相应权利；充分发挥监事会的监督职能；不断完善内控管理，在涉及公司发展的重大事项决策过程中，发挥集体决策职能，充分考虑公司未来的发展。并建立系统的学习或法规培训计划，增强实际控制人和管理层的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</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 |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 四.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 | 四.二.(四) |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

(三) 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 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 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 | 2022年 11月10日 | 银行 | 其他（银行理财产品） | 现金 | 146,454,800.20 | 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：

该投资是公司在保证日常经营运作资金需求，控制投资风险前提下，为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产投资收益，进一步提升公司整体业绩水平而进行的，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不良影响。

以上对价金额为截至2023年6月30日仍在投资的银行理财产品金额。

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|-----------|------|------|----------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2023年1月4日 | 2024年6月5日 | 发行 | 限售承诺 | 本公司控股股东、实际控制人、关于限售安排及自愿锁定承诺的相关条件已触发，其持有本公司股票的锁定期自动延长6个月，到期后方可解除锁定 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2023年1月4日 | 2024年6月5日 | 发行 | 限售承诺 | 本公司其他股东关于限售安排及自愿锁定承诺的相关条件已触发，其持有本公司股票的锁定期自动延长6个月，到期后方可解除锁定 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023年1月4日 | 2024年6月5日 | 发行 | 限售承诺 | 本公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员关于限售安排及自愿锁定承诺的相关条件已触发，其持有本公司股票的锁定期自动延长6个月，到期后方可解除锁定 | 正在履行中 |

注：上述实际控制人为雷建文、卓颖钊夫妇，控股股东为珠海雷特投资有限公司；上述其他股东为珠海雷田投资合伙企业（有限合伙），珠海小雷投资合伙企业（有限合伙）；董监高为公司董事雷建文、雷建强、卓颖钊等。

承诺事项详细情况：

1、控股股东雷特投资，实际控制人雷建文、卓颖钊、雷建强（雷建文之弟，公司副总经理）、员工持股平台雷田投资、小雷投资承诺：

（一）关于股份锁定的承诺：

自发行人股票在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，本公司/本人不转让或委托他人代为管理本次发行前本公司/本人持有或控制的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。

发行人公开发行并上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司/本人持有的发行人向不特定合格投资者公开发行前的股份的锁定期限将自动延长 6 个月。在延长锁定期内，本公司/本人不转让或委托他人代为管理本次发行前本人持有或控制的发行人股份，也不由本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

发行人回购该等股份。（发行价指发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票的价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照有关规定作相应价格调整）。

（二）关于减持意向的承诺

如本公司/本人在上述锁定期届满后减持本公司/本人持有的发行人公开发行前股份的，将严格按照届时有效的相关法律、法规、规范性文件的规定以及证券监管机构、证券交易所的有关要求执行。

（三）关于未履行承诺的约束措施

如本公司/本人违反上述承诺，本公司/本人违反承诺减持所得收益全部归发行人所有，本公司/本人在发行人股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。如本公司/本人未将违反承诺减持所得全部收益上交发行人，则发行人有权从应付本公司/本人现金分红中扣除与本公司/本人应上交发行人的违反承诺减持所得金额等额的现金分红。

2、董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员承诺：

（一）关于股份锁定的承诺：

自发行人股票在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人代为管理本次发行前本人持有或控制的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。发行人公开发行并上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人向不特定合格投资者公开发行前的股份的锁定期限将自动延长 6 个月。在延长锁定期内，本人不转让或委托他人代为管理本次发行前本人持有或控制的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。

（发行价指发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票的价格，如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照有关规定作相应价格调整）。

（二）关于减持意向的承诺：

本人承诺所持发行人股份在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，保证如实并及时申报本人持有发行人股份及变动情况；本人每年转让的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；本人自发行人处离职后半年内，不转让本人持有的发行人的股份。

（三）关于未履行承诺的约束措施

本人减持发行人股份时，将严格按照届时有效的相关法律、法规、规范性文件的规定以及证券监管

机构、证券交易所的有关要求执行。如本人违反上述承诺，本人违反承诺减持所得收益全部归发行人所有，本人在发行人股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违反承诺减持所得全部收益上交发行人，则发行人有权从应付本人现金分红中扣除与本人应上交发行人的违反承诺减持所得金额等额的现金分红。

第五节 股份变动和融资

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 | 10,827,000 | 27.76% | 1,050,000 | 11,877,000 | 30.45% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 232,000 | 0.59% | 838,000 | 1,070,000 | 2.74% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 28,173,000 | 72.24% | -1,050,000 | 27,123,000 | 69.55% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,600,000 | 55.38% | 0 | 21,600,000 | 55.38% |
| | 董事、监事、高管 | 1,548,000 | 3.97% | 0 | 1,548,000 | 3.97% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 39,000,000 | - | 0 | 39,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 11,574 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 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 |
|----|-------------------------------------|---------|------------|------------|------------|----------|------------|-------------|
| 1 | 珠海雷特投资有限公司 | 境内非国有法人 | 9,952,000 | 598,000 | 10,550,000 | 27.0513% | 9,720,000 | 830,000 |
| 2 | 雷建文 | 境内自然人 | 9,280,000 | 240,000 | 9,520,000 | 24.4103% | 9,280,000 | 240,000 |
| 3 | 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 7.6923% | 3,000,000 | 0 |
| 4 | 卓颖钊 | 境内自然人 | 2,600,000 | 0 | 2,600,000 | 6.6667% | 2,600,000 | 0 |
| 5 | 雷建强 | 境内自然人 | 1,548,000 | 0 | 1,548,000 | 3.9692% | 1,548,000 | 0 |
| 6 | 珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 3,000,000 | -2,060,000 | 940,000 | 2.4103% | 0 | 940,000 |
| 7 | 黄群梅 | 境内自然人 | 825,000 | 0 | 825,000 | 2.1154% | 825,000 | 0 |
| 8 | 中保产业投资有限公司 | 境内非国有法人 | 919,186 | -394,361 | 524,825 | 1.3457% | 0 | 524,825 |
| 9 | 晨鸣（青岛）资产管理有限公司—晨鸣资管—晨鸣 1 号私募股权投资基金 | 其他 | 318,100 | 41,800 | 359,900 | 0.9228% | 0 | 359,900 |
| 10 | 广东力量私募基金管理有限公司—广东力量德睿股权投资合伙企业（有限合伙） | 其他 | 250,000 | 0 | 250,000 | 0.6410% | 0 | 250,000 |
| 合计 | | - | 31,692,286 | -1,574,561 | 30,117,725 | 77.22% | 26,973,000 | 3,144,725 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，雷建强为雷建文之弟，雷建文与卓颖钊为夫妻关系，雷建文为雷特投资的控股股东。珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，执行事务合伙人为雷建强。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

| 序号 | 股东名称 | 持股期间的起止日期 |
|----|-------------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 晨鸣（青岛）资产管理有限公司—晨鸣资管—晨鸣1号私募股权投资基金 | 开始时间：2022年12月5日，截至2023年6月30日仍持有 |
| 2 | 广东力量私募基金管理有限公司—广东力量德睿股权投资合伙企业（有限合伙） | 开始时间：2022年12月5日，截至2023年6月30日仍持有 |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

经中国证券监督管理委员会《关于同意珠海雷特科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】2811号）核准，公司发行人民币普通股600.00万股，发行价格为人民币20.00元/股，募集资金总额为人民币12,000.00万元，扣除与发行有关的费用人民币1,186.85万元后，募集资金净额为人民币10,813.15万元，募集资金已于2022年11月29日划至公司指定账户。

上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2022年11月29日出具了验资报告（致同验字（2022）第442C000745号）。

2023年1-6月，本公司募集资金使用情况为：

以募集资金直接投入募投项目887.41万元。截至2023年6月30日，本公司募集资金累计直接投入募投项目889.66万元，利用闲置募集资金购买理财产品9,700万元。截至2023年6月30日，尚未使用的金额为2,737,934.90元。

具体募集资金使用情况，详见公司于同日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《珠海雷特科技股份有限公司：2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-075）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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 |
| 雷建文 | 董事长、总经理 | 男 | 1973年12月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 卓颖钊 | 董事 | 女 | 1978年7月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 雷建强 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年3月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 吴忠仁 | 董事、副总经理 | 男 | 1983年10月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 王华荣 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1974年6月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 何振超 | 董事 | 男 | 1988年3月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 张耀 | 董事 | 男 | 1974年4月 | 2020年11月5日 | 2023年5月31日 |
| 梁枫 | 独立董事 | 男 | 1973年3月 | 2021年12月28日 | 2023年11月5日 |
| 李志娟 | 独立董事 | 女 | 1979年8月 | 2021年12月28日 | 2023年11月5日 |
| 梁焕燕 | 监事会主席 | 女 | 1988年12月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 张莉钦 | 监事 | 男 | 1973年10月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 蔡伟 | 职工监事 | 女 | 1985年9月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 傅亮平 | 财务总监 | 男 | 1981年3月 | 2020年11月5日 | 2023年11月5日 |
| 董事会人数: | | | | | 8 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

注：本公司董事会于2023年5月31日收到董事（张耀）先生递交的辞职报告，自2023年6月1日起辞职生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

雷建文为公司的董事长、总经理，与公司董事、副总经理雷建强为兄弟关系，与董事卓颖钊为夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|---------|------------|---------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 雷建文 | 董事长、总经理 | 9,280,000 | 240,000 | 9,520,000 | 24.41% | 0 | 0 | 240,000 |
| 雷建强 | 董事、副总经理 | 1,548,000 | 0 | 1,548,000 | 3.97% | 0 | 0 | 0 |
| 卓颖钊 | 董事 | 2,600,000 | 0 | 2,600,000 | 6.67% | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 13,428,000 | - | 13,668,000 | 35.05% | 0 | 0 | 240,000 |

（三） 变动情况

| | | |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
| 张耀 | 董事 | 离任 | 无 | 申请辞职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 73 | 0 | 3 | 70 |
| 生产人员 | 98 | 0 | 5 | 93 |
| 销售人员 | 57 | 0 | 2 | 55 |
| 技术人员 | 79 | 0 | 4 | 75 |
| 财务人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 行政人员 | 8 | 2 | 0 | 10 |
| 员工总计 | 322 | 2 | 14 | 310 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 0 |
| 本科 | 77 | 74 |
| 专科 | 95 | 93 |
| 专科以下 | 149 | 143 |
| 员工总计 | 322 | 310 |

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|------|---|---|---|---|
| 核心员工 | 4 | 0 | 0 | 4 |
|------|---|---|---|---|

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心员工没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 13,063,104.31 | 132,118,845.38 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 146,454,800.20 | 60,475,992.06 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 1,944,893.52 | 2,268,582.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 3,435,093.30 | 2,768,749.74 |
| 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、5 | 345,820.77 | 363,972.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 57,800,234.97 | 64,771,692.16 |
| 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 | 五、7 | 777,274.62 | 325,266.34 |
| 流动资产合计 | | 223,821,221.69 | 263,093,100.28 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 五、8 | 12,093,377.95 | 5,725,253.76 |
| 在建工程 | 五、9 | 73,211,628.89 | 70,552,865.93 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、10 | 120,798.35 | 411,982.24 |
| 无形资产 | 五、11 | 4,808,986.04 | 4,882,606.04 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 2,387,542.80 | 2,836,045.44 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 35,121,163.68 | 10,214,469.57 |
| 非流动资产合计 | | 127,743,497.71 | 94,623,222.98 |
| 资产总计 | | 351,564,719.40 | 357,716,323.26 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 13,281,079.69 | 19,579,970.35 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、15 | 7,312,622.13 | 5,535,548.00 |
| 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、16 | 3,479,440.92 | 4,575,460.26 |
| 应交税费 | 五、17 | 181,269.64 | 4,271,026.93 |
| 其他应付款 | 五、18 | 347,406.67 | 151,634.98 |
| 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、19 | 101,847.83 | 361,882.70 |
| 其他流动负债 | 五、20 | 294,235.59 | 236,224.47 |
| 流动负债合计 | | 24,997,902.47 | 34,711,747.69 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、21 | 22,105.16 | 73,645.74 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、22 | 250,800.12 | 231,244.52 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、12 | 112,804.15 | 4,290.21 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 385,709.43 | 309,180.47 |
| 负债合计 | | 25,383,611.90 | 35,020,928.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、23 | 39,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、24 | 141,725,468.29 | 141,969,691.48 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、25 | 19,909,800.30 | 19,909,800.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、26 | 125,545,838.91 | 121,815,903.32 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 326,181,107.50 | 322,695,395.10 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 326,181,107.50 | 322,695,395.10 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 351,564,719.40 | 357,716,323.26 |

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

（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 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 13,051,796.26 | 123,995,098.58 |
| 交易性金融资产 | | 137,780,565.14 | 60,027,123.29 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 1,944,893.52 | 2,268,582.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,435,093.30 | 2,768,749.74 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 352,920.77 | 371,072.60 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 57,800,234.97 | 64,771,692.16 |
| 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 | | 777,274.62 | 325,266.34 |
| 流动资产合计 | | 215,142,778.58 | 254,527,584.71 |
| 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 | 十四、3 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 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 | | 12,093,377.95 | 5,725,253.76 |
| 在建工程 | | 73,211,628.89 | 70,552,865.93 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 120,798.35 | 411,982.24 |
| 无形资产 | | 4,808,986.04 | 4,882,606.04 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,387,542.80 | 2,836,045.44 |
| 其他非流动资产 | | 35,121,163.68 | 10,214,469.57 |
| 非流动资产合计 | | 134,743,497.71 | 101,623,222.98 |
| 资产总计 | | 349,886,276.29 | 356,150,807.69 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 13,281,079.69 | 19,579,970.35 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 7,312,622.13 | 5,535,548.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,479,440.92 | 4,575,460.26 |
| 应交税费 | | 175,080.15 | 4,261,004.74 |
| 其他应付款 | | 347,406.67 | 151,634.98 |
| 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 | | 101,847.83 | 361,882.70 |
| 其他流动负债 | | 294,235.59 | 236,224.47 |
| 流动负债合计 | | 24,991,712.98 | 34,701,725.50 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 22,105.16 | 73,645.74 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 250,800.12 | 231,244.52 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 106,592.40 | 4,068.49 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 379,497.68 | 308,958.75 |
| 负债合计 | | 25,371,210.66 | 35,010,684.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 39,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 141,725,897.48 | 141,970,120.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,909,800.30 | 19,909,800.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 123,879,367.85 | 120,260,202.47 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 324,515,065.63 | 321,140,123.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 349,886,276.29 | 356,150,807.69 |

（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 | | 73,298,608.56 | 80,578,439.49 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 73,298,608.56 | 80,578,439.49 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 二、营业总成本 | | 62,452,877.43 | 62,441,633.10 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 39,500,211.86 | 43,527,706.05 |
| 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、28 | 559,386.87 | 474,900.16 |
| 销售费用 | 五、29 | 8,123,126.46 | 6,187,303.41 |
| 管理费用 | 五、30 | 6,813,130.53 | 6,581,463.55 |
| 研发费用 | 五、31 | 8,114,648.31 | 5,752,442.73 |
| 财务费用 | 五、32 | -657,626.60 | -82,182.80 |
| 其中：利息费用 | | 7,217.34 | 22,394.94 |
| 利息收入 | | 516,762.09 | 31,955.13 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 4,731,942.47 | 1,845,126.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | 776,223.28 | 713,287.53 |
| 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、35 | 807,727.75 | 469,368.56 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | 13,801.33 | -32,733.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -317,434.02 | -164,097.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,857,991.94 | 20,967,758.21 |
| 加：营业外收入 | 五、38 | 313.19 | 56,492.93 |
| 减：营业外支出 | 五、39 | 16,550.91 | 3,002.26 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,841,754.22 | 21,021,248.88 |
| 减：所得税费用 | 五、40 | 1,411,818.63 | 2,287,346.26 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,429,935.59 | 18,733,902.62 |
| 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） | | 15,429,935.59 | 18,733,902.62 |
| 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 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 15,429,935.59 | 18,733,902.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | | |
| (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 | | | |
| (二) 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 | | 15,429,935.59 | 18,733,902.62 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,429,935.59 | 18,733,902.62 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.40 | 0.57 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 73,298,608.56 | 80,578,439.49 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 39,500,211.86 | 43,527,706.05 |
| 税金及附加 | | 559,386.87 | 474,900.16 |
| 销售费用 | | 8,123,126.46 | 6,187,303.41 |
| 管理费用 | | 6,813,130.53 | 6,581,463.55 |
| 研发费用 | | 8,114,648.31 | 5,752,442.73 |
| 财务费用 | | -659,538.44 | -85,413.93 |
| 其中：利息费用 | | 7,217.34 | 22,394.94 |
| 利息收入 | | 516,079.02 | 31,913.86 |
| 加：其他收益 | | 4,731,942.47 | 1,845,126.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 775,466.25 | 713,287.53 |
| 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） | | 683,492.69 | 335,526.12 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 13,801.33 | -32,733.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -317,434.02 | -164,097.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,734,911.69 | 20,837,146.90 |
| 加：营业外收入 | | 313.19 | 56,492.93 |
| 减：营业外支出 | | 16,420.39 | 3,002.26 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,718,804.49 | 20,890,637.57 |
| 减：所得税费用 | | 1,399,639.11 | 2,284,000.20 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,319,165.38 | 18,606,637.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,319,165.38 | 18,606,637.37 |
| （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 | | 15,319,165.38 | 18,606,637.37 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 |
|---------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 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 | | 80,957,855.70 | 84,265,194.34 |
| 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 | | 3,111,798.80 | 4,251,428.71 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 4,589,292.77 | 1,045,010.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 88,658,947.27 | 89,561,633.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 53,805,104.58 | 54,533,729.58 |
| 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 | | 21,462,537.95 | 19,716,285.23 |
| 支付的各项税费 | | 9,283,776.00 | 4,813,524.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 3,393,249.25 | 3,643,419.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 87,944,667.78 | 82,706,958.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 714,279.49 | 6,854,675.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 76,930,050.84 | 99,548,271.98 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 776,223.28 | 713,287.53 |
| 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 | | 77,706,274.12 | 100,261,559.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,946,585.49 | 13,586,815.37 |
| 投资支付的现金 | | 182,100,000.00 | 88,500,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|----------------|
| 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 | | 186,046,585.49 | 102,086,815.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -108,340,311.37 | -1,825,255.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,700,000.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、41 | | 1,198,622.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,700,000.00 | 1,198,622.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,700,000.00 | -1,198,622.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 270,290.81 | 44,465.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -119,055,741.07 | 3,875,262.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 132,118,845.38 | 1,894,441.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,063,104.31 | 5,769,704.46 |

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

（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 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 80,957,855.70 | 84,265,194.34 |
| 收到的税费返还 | | 3,111,798.80 | 4,251,428.71 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,589,292.77 | 1,044,969.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 88,658,947.27 | 89,561,592.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 53,805,104.58 | 54,533,729.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,462,537.95 | 19,716,285.23 |
| 支付的各项税费 | | 9,273,628.59 | 4,813,524.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,390,200.88 | 3,642,147.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 87,931,472.00 | 82,705,686.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 727,475.27 | 6,855,906.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 76,930,050.84 | 99,548,271.98 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 775,466.25 | 713,287.53 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 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 | | 77,705,517.09 | 100,261,559.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,946,585.49 | 13,586,815.37 |
| 投资支付的现金 | | 174,000,000.00 | 88,500,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 177,946,585.49 | 102,086,815.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -100,241,068.40 | -1,825,255.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,700,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,198,622.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,700,000.00 | 1,198,622.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,700,000.00 | -1,198,622.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 270,290.81 | 44,465.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -110,943,302.32 | 3,876,493.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 123,995,098.58 | 1,866,191.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,051,796.26 | 5,742,684.91 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | 未分配利润 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 39,000,000.00 | | | | 141,969,691.48 | | | | 19,909,800.30 | | 121,815,903.32 | | 322,695,395.10 |
| 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 | 39,000,000.00 | | | | 141,969,691.48 | | | | 19,909,800.30 | | 121,815,903.32 | | 322,695,395.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -244,223.19 | | | | | | 3,729,935.59 | | 3,485,712.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,429,935.59 | | 15,429,935.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 197,787.68 | | | | | | | | 197,787.68 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 197,787.68 | | | | | | | | 197,787.68 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -11,700,000.00 | | -11,700,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -11,700,000.00 | | -11,700,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | -442,010.87 | | | | | | | | -442,010.87 |
| 四、本期期末余额 | 39,000,000.00 | | | | 141,725,468.29 | | | | 19,909,800.30 | | 125,545,838.91 | | 326,181,107.50 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 33,000,000.00 | | | | 39,723,844.65 | | | | 16,007,671.76 | | 86,530,478.26 | | 175,261,994.67 |
| 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 | 33,000,000.00 | | | | 39,723,844.65 | | | | 16,007,671.76 | | 86,530,478.26 | 175,261,994.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 402,805.09 | | | | | | 18,733,902.62 | 19,136,707.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,733,902.62 | 18,733,902.62 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 254,623.36 | | | | | | | 254,623.36 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 254,623.36 | | | | | | | 254,623.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 148,181.73 | | | | | | | 148,181.73 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 四、本期期末余额 | 33,000,000.00 | | | | 40,126,649.74 | | | | 16,007,671.76 | | 105,264,380.88 | | 194,398,702.38 |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

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 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 39,000,000.00 | | | | 141,970,120.67 | | | | 19,909,800.30 | | 120,260,202.47 | 321,140,123.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 39,000,000.00 | | | | 141,970,120.67 | | | | 19,909,800.30 | | 120,260,202.47 | 321,140,123.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -244,223.19 | | | | | | 3,619,165.38 | 3,374,942.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,319,165.38 | 15,319,165.38 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 197,787.68 | | | | | | | 197,787.68 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 197,787.68 | | | | | | | 197,787.68 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -11,700,000.00 | - 11,700,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -11,700,000.00 | - 11,700,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | -442,010.87 | -442,010.87 |
| 四、本期期末余额 | 39,000,000.00 | | | | 141,725,897.48 | | | | 19,909,800.30 | | 123,879,367.85 | 324,515,065.63 |

上期情况

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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 33,000,000.00 | | | | 39,724,273.84 | | | | 16,007,671.76 | | 85,141,045.65 | 173,872,991.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 33,000,000.00 | | | | 39,724,273.84 | | | | 16,007,671.76 | | 85,141,045.65 | 173,872,991.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 402,805.09 | | | | | | 18,606,637.37 | 19,009,442.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,606,637.37 | 18,606,637.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 254,623.36 | | | | | | | 254,623.36 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 254,623.36 | | | | | | | 254,623.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 148,181.73 | | | | | | | 148,181.73 |
| 四、本期期末余额 | 33,000,000.00 | | | | 40,127,078.93 | | | | 16,007,671.76 | | 103,747,683.02 | 192,882,433.71 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

珠海雷特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2003年9月25日由雷建强，何媚笑共同出资设立。

(1) 整体变更设立股份有限公司

2014年9月30日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截止于2014年7月31日的净资产计10,152,307.95元按照1.015:1比例折成1,000万股，每股面值1元，净资产高于股本的部分计入资本公积。根据众环海华于2014年10月17日出具的众环验字（2014）100122号《验资报告》验证，股份公司已将公司截止于2014年7月31日的净资产折合为股份公司注册资本1,000万元。

(2) 2015年8月公司增资

2015年7月5日，公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过《关于调整公司未分配利润转增股本和利润分配的议案》、《关于公司未分配利润转增股本和利润分配的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理利润分配相关事宜的议案》等相关议案。

根据众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所于2015年8月20日出具的众环验字（2015）100151号《验资报告》验证，截至2015年7月5日止，公司已将未分配利润800万元转增股本，本次增资后公司注册资本为1800万元。2015年8月28日，公司完成本次增资的工商变更登记。

（3）2016年2月公司增资

2015年10月9日，公司召开2015年第五次临时股东大会审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司2015年第一次股票发行方案》、《关于〈股份认购协议〉的议案》、《关于章程修订的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等相关议案。根据众环海华于2015年11月20日出具的众环验字（2015）100194号《验资报告》验证，截至2015年10月22日止，公司已收到雷建文、雷建强、卓颖钊、雷田投资缴纳的新增注册资本1200万元，出资方式为货币资金。2016年1月22日，股转公司出具《关于珠海雷特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（编号：股转系统函[2016]504号），确认发行人通过审查，准予确认。2016年2月1日，公司完成本次增资的工商变更登记，本次增资后公司注册资本为3000万元。

（4）2016年8月公司增资

2016年5月16日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案》、《关于〈股份认购协议〉的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等相关议案。根据中审众环于2016年7月19日出具的众环验字（2016）100011号《验资报告》验证，截至2016年6月16日止，公司已收到领先互联缴纳的新增注册资本300万元，出资方式为货币资金。2016年7月29日，股转公司出具了《关于珠海雷特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（编号：股转系统函[2016]6320号），确认发行人通过审查，准予确认。2016年8月29日，公司完成本次增资的工商变更登记，本次增资后公司注册资本为3300万元。2016年10月20日，公司股票交易方式由协议转让变更为做市转让；2019年10月15日，公司股票交易方式由做市转让变更为集合竞价转让。

（5）2022年11月公开发行股份

2022年11月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2022】2811号文批复，同意本公司向不特定合格投资者公开发行股票注册并在北京证券交易所上市交易。公司本次发行人民币普通股（A股）600万股，每股面值1元，增加注册资本人民币600万元，变更后注册资本为人民币3900万元。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年11月29日出具的致同验字（2022）第442C000745号《验资报告》验证，截至2022年11月29日，公司已收到募集资金净额为人民币108,131,509.43元，其中新增注册资本600万元，余额人民币102,131,509.43元转入资本公积。

截至本期末公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------------------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 珠海雷特投资有限公司 | 1055.00 | 27.0513 |
| 2 | 雷建文 | 952.00 | 24.4103 |
| 3 | 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 300.00 | 7.6923 |
| 4 | 卓颖钊 | 260.00 | 6.6667 |
| 5 | 雷建强 | 154.80 | 3.9692 |
| 6 | 珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙） | 94.00 | 2.4103 |
| 7 | 黄群梅 | 82.50 | 2.1154 |
| 8 | 中保产业投资有限公司 | 52.48 | 1.3457 |
| 9 | 晨鸣（青岛）资产管理有限公司-晨鸣资管-晨鸣1号私募股权投资基金 | 35.99 | 0.9228 |
| 10 | 其他股东 | 913.23 | 23.4160 |
| | 合计 | 3,900.00 | 100.00 |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前拥有广东雷特照明有限公司（以下简称“广东雷特照明”）、广东雷特科技有限公司（以下简称“广东雷特科技”）、广东小雷科技有限公司（以下简称“广东小雷科技”）等子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：电子产品、智能照明、智能电源、计算机软硬件的研发、生产及销售；系统集成。

2、合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-6 月份纳入合并财务报表范围的子公司详见附注六、在其他主体中的权益披露。本公司本期合并范围与上年度未发生变动。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并

及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 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；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定

本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(7) 金融资产减值

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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：其他款项

对于划分为组合的应收票据，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。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：保证金押金
- 其他应收款组合 3：政府退税款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品和委托加工物资等大类等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执

行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 办公设备 | 5 | 10 | 18 |
| 运输设备 | 5 | 10 | 18 |
| 机器设备 | 5、10 | 5、10 | 18、9 |
| 其他设备 | 5 | 10 | 18 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|-------|----|
| 土地使用权 | 50年 | 年限平均法 | |
| 软件 | 10年 | 年限平均法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日

转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

(4) 辞退福利

本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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得

的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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。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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10(7)）。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。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国外销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；（2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）出口产品的成本能够合理计算。

国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或查询到客户的邮递签收信息；（2）产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）销售产品的成本能够合理计算。

25、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司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。

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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 6、13 |
| 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 |

企业所得税率执行情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|--------|----------|
| 本公司 | 15 |
| 子公司 | 小型微利企业税率 |

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202044002265，认定有效期为三年，2020 至 2022 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。根据公司情况，本年重新取得高新技术企业认定的可能性很大，所以本期公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 根据国家税务总局 2023 年第 6 号公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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；根据国家税务总局 2022 年第 13 号公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，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。

(3) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（自 2019 年 4 月 1 日起增值税税率为 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-------------------|------------|--------|----------------------|------------|--------|-----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 银行存款： | | | 13,063,104.31 | | | 132,118,845.38 |
| 人民币 | | | 7,991,723.92 | | | 130,572,917.36 |
| 美元 | 654,624.04 | 7.2258 | 4,730,182.39 | 170,256.40 | 6.9646 | 1,185,767.72 |
| 欧元 | 56,427.13 | 7.8771 | 341,198.00 | 48,520.16 | 7.4229 | 360,160.30 |
| 合计 | | | 13,063,104.31 | | | 132,118,845.38 |
| 其中：存放在境外的 款项总额 | | | | | | |

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 146,454,800.20 | 60,475,992.06 |
| 其中：银行理财产品 | 18,776,665.18 | 448,868.77 |
| 结构性存款 | 127,678,135.02 | 60,027,123.29 |
| 合计 | 146,454,800.20 | 60,475,992.06 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 2,032,886.50 | 2,368,286.88 |
| 小计 | 2,032,886.50 | 2,368,286.88 |
| 减：坏账准备 | 87,992.98 | 99,704.88 |
| 合计 | 1,944,893.52 | 2,268,582.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|----|------------|------|----|------------|------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |
| | | | | | | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | 价值 | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | 价值 |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,032,886.50 | 100.00 | 87,992.98 | 4.33 | 1,944,893.52 | 2,368,286.88 | 100.00 | 99,704.88 | 4.21 | 2,268,582.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 2,032,886.50 | 100.00 | 87,992.98 | 4.33 | 1,944,893.52 | 2,368,286.88 | 100.00 | 99,704.88 | 4.21 | 2,268,582.00 |
| 合计 | 2,032,886.50 | 100.00 | 87,992.98 | 4.33 | 1,944,893.52 | 2,368,286.88 | 100.00 | 99,704.88 | 4.21 | 2,268,582.00 |

①截至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2023.06.30 | | |
|-------|--------------|-----------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 2,032,886.50 | 87,992.98 | 4.33 |

②截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2022.12.31 | | |
|-------|--------------|-----------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 2,368,286.88 | 99,704.88 | 4.21 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 11,711.90 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,301,305.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 54,647.72 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 2023.06.30 | | 2022.12.31 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 3,435,093.30 | 100.00 | 2,683,059.59 | 96.91 |
| 1至2年 | | | 85,690.15 | 3.09 |
| 合计 | 3,435,093.30 | 100.00 | 2,768,749.74 | 100.00 |

说明：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,654,943.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.18%。

5、其他应收款

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 345,820.77 | 363,972.60 |
| 合计 | 345,820.77 | 363,972.60 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 150,221.26 | 164,362.52 |
| 1至2年 | 103,686.00 | 103,186.00 |
| 2至3年 | 82,000.00 | 88,600.00 |
| 3年以上 | 12,600.00 | 12,600.00 |
| 小计 | 348,507.26 | 368,748.52 |
| 减：坏账准备 | 2,686.49 | 4,775.92 |
| 合计 | 345,820.77 | 363,972.60 |

②按款项性质披露

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-------|------------|------|------------|------------|-------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金押金 | 189,586.00 | | 189,586.00 | 197,814.57 | | 197,814.57 |
| 往来款 | | | | 600.00 | 13.26 | 586.74 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 备用金及业务借支 | 76,879.67 | 2,686.49 | 74,193.18 | 36,987.22 | 4,762.66 | 32,224.56 |
| 政府退税款 | 82,041.59 | | 82,041.59 | 133,346.73 | | 133,346.73 |
| 合计 | 348,507.26 | 2,686.49 | 345,820.77 | 368,748.52 | 4,775.92 | 363,972.60 |

③期末坏账准备计提情况

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 348,507.26 | 0.77 | 2,686.49 | 345,820.77 | |
| 保证金押金 | 189,586.00 | | | 189,586.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 82,041.59 | | | 82,041.59 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 76,879.67 | 3.49 | 2,686.49 | 74,193.18 | |
| 合计 | 348,507.26 | 0.77 | 2,686.49 | 345,820.77 | |

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 4,775.92 | | | 4,775.92 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 2,089.43 | | | 2,089.43 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 2,686.49 | | | 2,686.49 |

⑤本期未发生其他应收款核销情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|---------------------|----------|-------------------|------|-------------------------|-----------------|
| 珠海经济特区尔康药业有限公司 | 押金 | 150,000.00 | 1-3年 | 39.51 | |
| 珠海保税区税务局珠澳跨境工业区税务分局 | 增值税即征即退款 | 82,041.59 | 1年以内 | 21.61 | |
| 段辉新 | 备用金 | 30,990.00 | 1年以内 | 8.16 | 684.88 |
| 梁诗殷 | 员工借支 | 27,973.00 | 1年以内 | 7.37 | 618.20 |
| 中山市华艺物业发展有限公司 | 押金 | 14,586.00 | 1-2年 | 3.84 | |
| 合计 | | 305,590.59 | | 80.48 | 1,303.08 |

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 23,268,007.68 | 434,216.26 | 22,833,791.42 | 28,452,742.92 | 257,317.01 | 28,195,425.91 |
| 在产品 | 6,664,360.55 | | 6,664,360.55 | 4,212,186.53 | | 4,212,186.53 |
| 半成品 | 3,055,227.23 | | 3,055,227.23 | 3,631,585.36 | 6,498.58 | 3,625,086.78 |
| 库存商品 | 21,673,198.21 | 105,871.71 | 21,567,326.50 | 23,637,970.23 | 131,675.89 | 23,506,294.34 |
| 发出商品 | 1,812,027.55 | | 1,812,027.55 | 629,015.57 | | 629,015.57 |
| 委托加工物资 | 1,867,501.72 | | 1,867,501.72 | 4,603,683.03 | | 4,603,683.03 |
| 合计 | 58,340,322.94 | 540,087.97 | 57,800,234.97 | 65,167,183.64 | 395,491.48 | 64,771,692.16 |

(2) 期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023.06.30 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 257,317.01 | 301,425.51 | | 124,526.26 | | 434,216.26 |
| 半成品 | 6,498.58 | | | 6,498.58 | | |
| 库存商品 | 131,675.89 | 17,554.64 | | 43,358.82 | | 105,871.71 |
| 合计 | 395,491.48 | 318,980.15 | | 174,383.66 | | 540,087.97 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

| 项目 | 确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据 | 转回或转销 存货跌价准备的原因 |
|------|-----------------------------------|--------------------|
| 原材料 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费 | 加工成品、销售及报废 |
| 半成品 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费 | 加工成品、销售及报废 |
| 库存商品 | 预计售价减去预计的销售费用以及相关税费 | 销售及报废 |

(3) 本公司存货期末余额中无借款费用资本化。

7、其他流动资产

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税额 | 564,900.84 | 325,266.34 |
| 预缴企业所得税 | 212,373.78 | |
| 合计 | 777,274.62 | 325,266.34 |

8、固定资产

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 固定资产 | 12,093,377.95 | 5,725,253.76 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 12,093,377.95 | 5,725,253.76 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.2022.12.31 | 1,841,279.50 | 2,180,144.48 | 2,108,645.09 | 5,450,809.04 | 11,580,878.11 |
| 2.本期增加金额 | 6,271,900.26 | 433,341.65 | - | 304,495.99 | 7,009,737.90 |
| (1) 购置 | 6,271,900.26 | 433,341.65 | | 304,495.99 | 7,009,737.90 |
| 3.本期减少金额 | | 5,630.56 | | 7,193.61 | 12,824.17 |
| (1) 处置或报废 | | 5,630.56 | | 7,193.61 | 12,824.17 |
| 4.2023.06.30 | 8,113,179.76 | 2,607,855.57 | 2,108,645.09 | 5,748,111.42 | 18,577,791.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2022.12.31 | 676,403.71 | 1,401,694.30 | 1,121,099.53 | 2,656,426.81 | 5,855,624.35 |
| 2.本期增加金额 | 116,587.56 | 83,606.36 | 105,252.42 | 331,434.35 | 636,880.69 |
| (1) 计提 | 116,587.56 | 83,606.36 | 105,252.42 | 331,434.35 | 636,880.69 |
| 3.本期减少金额 | | 1,616.90 | | 6,474.25 | - |
| (1) 处置或报废 | | 1,616.90 | | 6,474.25 | - |

| 项目 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 4.2023.06.30 | 792,991.27 | 1,483,683.76 | 1,226,351.95 | 2,981,386.91 | 6,484,413.89 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2022.12.31 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4.2023.06.30 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2023.06.30 账面价值 | 7,320,188.49 | 1,124,171.81 | 882,293.14 | 2,766,724.51 | 12,093,377.95 |
| 2.2022.12.31 账面价值 | 1,164,875.79 | 778,450.18 | 987,545.56 | 2,794,382.23 | 5,725,253.76 |

②期末本公司无抵押、担保的固定资产情况。

③期末本公司无暂时闲置的固定资产情况。

④期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

⑤期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 73,211,628.89 | 70,552,865.93 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 73,211,628.89 | 70,552,865.93 |

(1) 在建工程

①在建工程明细

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 新厂区工程项目 | 73,211,628.89 | | 73,211,628.89 | 70,552,865.93 | | 70,552,865.93 |

②重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2022.12.31 | 本期增加 | 转入 固定 资产 | 其他 减少 | 利息资 本化累 | 其中： 本期利 息资本 | 本期 利 自资 | 2023.06.30 |
|------|------------|------|----------------|----------|------------|-------------------|---------------|------------|
|------|------------|------|----------------|----------|------------|-------------------|---------------|------------|

| | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 新厂区工 程项目 | 70,552,865.93 | 2,658,762.96 | 73,211,628.89 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|

期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 2023.06.30 | |
|---------|---------------|-------------|------------|--------|
| | | | 工程累计投入 | 工程进度 |
| 新厂区工程项目 | 78,900,000.00 | 公司自有资金和募集资金 | 92.79% | 92.79% |

10、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 |
|--------------------|--------------|
| 一、账面原值： | |
| 1.2022.12.31 | 1,537,580.64 |
| 2.本期增加金额 | |
| 3.本期减少金额 | 1,285,974.52 |
| 4. 2023.06.30 | 251,606.12 |
| 二、累计折旧 | |
| 1.2022.12.31 | 1,125,598.40 |
| 2.本期增加金额 | 291,183.89 |
| (1) 计提 | 291,183.89 |
| 3.本期减少金额 | 1,285,974.52 |
| 4. 2023.06.30 | 130,807.77 |
| 三、减值准备 | |
| 1.2022.12.31 | |
| 2.本期增加金额 | |
| 3.本期减少金额 | |
| 4. 2023.06.30 | |
| 四、账面价值 | |
| 1. 2023.06.30 账面价值 | 120,798.35 |
| 2. 2022.12.31 账面价值 | 411,982.24 |

11、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2022.12.31 | 5,273,600.00 | 417,680.00 | 5,691,280.00 |
| 2.本期增加金额 | | | - |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| 4.2023.06.30 | 5,273,600.00 | 417,680.00 | 5,691,280.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2022.12.31 | 624,042.76 | 184,631.20 | 808,673.96 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 2.本期增加金额 | 52,736.00 | 20,884.00 | 73,620.00 |
| (1) 计提 | 52,736.00 | 20,884.00 | 73,620.00 |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| 4.2023.06.30 | 676,778.76 | 205,515.20 | 882,293.96 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2022.12.31 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2023.06.30 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2023.06.30 账面价值 | 4,596,821.24 | 212,164.80 | 4,808,986.04 |
| 2.2022.12.31 账面价值 | 4,649,557.24 | 233,048.80 | 4,882,606.04 |

期末，本公司不存在对外抵押、担保的无形资产。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2023.06.30 | | 2022.12.31 | |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 630,767.44 | 94,615.12 | 499,972.28 | 74,995.84 |
| 使用权资产 | 3,154.64 | 473.20 | 23,546.20 | 3,531.93 |
| 股份支付 | 14,307,183.19 | 2,146,077.48 | 17,056,134.68 | 2,558,420.20 |
| 预提质保金 | 250,800.12 | 37,620.02 | 231,244.52 | 34,686.68 |
| 预提返利 | 725,046.56 | 108,756.98 | 1,096,071.90 | 164,410.79 |
| 小计 | 15,916,951.95 | 2,387,542.80 | 18,906,969.58 | 2,836,045.44 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 交易性金融资产 公允价值变动 | 834,851.04 | 112,804.15 | 35,992.06 | 4,290.21 |
| 小计 | 834,851.04 | 112,804.15 | 35,992.06 | 4,290.21 |

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,579,184.44 | 1,577,899.11 |

(3) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2023 年 | | | |
| 2024 年 | 3,962.14 | 3,962.14 | |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 2025 年 | 1,978.34 | 1,978.34 |
| 2026 年 | 1,569,205.22 | 1,569,205.22 |
| 2027 年 | 2,753.41 | 2,753.41 |
| 2028 年 | 1,285.33 | |
| 合计 | 1,579,184.44 | 1,577,899.11 |

13、其他非流动资产

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预付工程设备款项 | 4,793,218.48 | 200,496.97 |
| 定期存款本金 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 定期存款利息 | 327,945.20 | 13,972.60 |
| 合计 | 35,121,163.68 | 10,214,469.57 |

14、应付账款

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 11,042,629.00 | 15,310,252.02 |
| 运费 | 108,794.23 | 170,263.19 |
| 工程及设备款 | 2,075,762.78 | 3,966,586.00 |
| 其他 | 53,893.68 | 132,869.14 |
| 合计 | 13,281,079.69 | 19,579,970.35 |

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 6,587,575.57 | 4,439,476.10 |
| 预提销售返利 | 725,046.56 | 1,096,071.90 |
| 合计 | 7,312,622.13 | 5,535,548.00 |

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

16、应付职工薪酬

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 4,575,460.26 | 19,201,839.95 | 20,297,859.29 | 3,479,440.92 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,030,915.56 | 1,030,915.56 | |
| 辞退福利 | | 49,000.00 | 49,000.00 | |
| 合计 | 4,575,460.26 | 20,281,755.51 | 21,377,774.85 | 3,479,440.92 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,575,460.26 | 17,931,027.19 | 19,027,046.53 | 3,479,440.92 |
| 职工福利费 | | 278,686.61 | 278,686.61 | - |
| 社会保险费 | | 442,413.15 | 442,413.15 | - |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 434,350.92 | 434,350.92 | - |
| 2. 工伤保险费 | | 8,062.23 | 8,062.23 | - |
| 住房公积金 | | 515,717.00 | 515,717.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 1,200.00 | 1,200.00 | |
| 竞业限制补偿金 | | 32,796.00 | 32,796.00 | |
| 合计 | 4,575,460.26 | 19,201,839.95 | 20,297,859.29 | 3,479,440.92 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 离职后福利 | | 1,030,915.56 | 1,030,915.56 | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 1,013,485.48 | 1,013,485.48 | |
| 2. 失业保险费 | | 17,430.08 | 17,430.08 | |
| 合计 | | 1,030,915.56 | 1,030,915.56 | |

17、应交税费

| 税项 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 6,189.49 | 3,772,840.02 |
| 增值税 | | |
| 城市维护建设税 | 57,246.58 | 74,802.88 |
| 教育费附加 | 42,691.58 | 53,430.63 |
| 个人所得税 | 55,497.85 | 320,509.76 |
| 印花税 | 19,644.14 | 49,443.64 |
| 合计 | 181,269.64 | 4,271,026.93 |

18、其他应付款

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 347,406.67 | 151,634.98 |
| 合计 | 347,406.67 | 151,634.98 |

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 101,847.83 | 361,882.70 |

20、其他流动负债

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 294,235.59 | 236,224.47 |

21、租赁负债

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 应付租赁款 | 123,952.99 | 435,528.44 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 101,847.83 | 361,882.70 |
| 合计 | 22,105.16 | 73,645.74 |

本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币 22,394.94 元，计入到财务费用-利息支出中。

22、预计负债

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|-------|
| 产品质量保证 | 250,800.12 | 231,244.52 | 产品质保期 |

23、股本

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增减(+、-) | | | | 小计 | 2023.06.30 |
|------|---------------|-----------|----|-------|----|---------------|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 39,000,000.00 | | | | | 39,000,000.00 | |

24、资本公积

| 项目 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|----|------|--------|----|
|----|------|--------|----|

| | | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| 2022.12.31 | 139,924,298.75 | 2,045,392.73 | 141,969,691.48 |
| 本期增加 | | | |
| 本期减少 | | 244,223.19 | 244,223.19 |
| 2023.06.30 | 139,924,298.75 | 1,801,169.54 | 141,725,468.29 |

25、盈余公积

| 项目 | 法定盈余公积 |
|------------|---------------|
| 2022.12.31 | 19,909,800.30 |
| 本期增加 | |
| 本期减少 | |
| 2023.06.30 | 19,909,800.30 |

26、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 121,815,903.32 | 86,530,478.26 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 121,815,903.32 | 86,530,478.26 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 15,429,935.59 | 39,187,553.60 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,902,128.54 |
| 应付普通股股利 | 11,700,000.00 | |
| 年末未分配利润 | 125,545,838.91 | 121,815,903.32 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | |

27、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 72,834,693.85 | 39,296,630.57 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 |
| 其他业务 | 463,914.71 | 203,581.29 | 354,552.38 | 187,660.24 |
| 合计 | 73,298,608.56 | 39,500,211.86 | 80,578,439.49 | 43,527,706.05 |

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| LED 控制器 | 16,010,005.89 | 5,313,589.97 | 19,106,810.92 | 6,668,809.09 |
| 智能电源 | 50,709,978.66 | 30,562,670.17 | 56,920,853.03 | 34,242,161.59 |

| | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 6,114,709.30 | 3,420,370.43 | 4,196,223.16 | 2,429,075.13 |
| 小 计 | 72,834,693.85 | 39,296,630.57 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售物料及其他 | 463,914.71 | 203,581.29 | 354,552.38 | 187,660.24 |
| 小 计 | 463,914.71 | 203,581.29 | 354,552.38 | 187,660.24 |
| 合 计 | 73,298,608.56 | 39,500,211.86 | 80,578,439.49 | 43,527,706.05 |

(2) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 境内 | 42,759,636.09 | 26,118,524.19 | 39,357,231.73 | 23,658,084.77 |
| 境外 | 30,075,057.76 | 13,178,106.38 | 40,866,655.38 | 19,681,961.04 |
| 小 计 | 72,834,693.85 | 39,296,630.57 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 |

(3) 公司主营业务及其他业务均为在某一时刻确认收入。

28、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 304,662.20 | 249,053.31 |
| 教育费附加 | 219,417.01 | 177,895.20 |
| 印花税 | 34,107.66 | 46,751.65 |
| 车船使用税 | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 合计 | 559,386.87 | 474,900.16 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 4,814,381.51 | 4,750,446.60 |
| 业务宣传费 | 947,294.29 | 586,999.70 |
| 差旅费 | 683,807.18 | 276,723.11 |
| 办公费 | 98,796.73 | 137,003.25 |
| 折旧 | 117,090.88 | 125,256.76 |
| 租金及水电 | 79,938.52 | 112,531.80 |
| 产品质保费 | 60,416.70 | 80,546.58 |
| 使用权资产折旧 | 65,646.29 | 67,621.91 |
| 车辆及运杂费 | 145,813.57 | 50,173.70 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 展销费 | 837,597.47 | |
| 其他 | 272,343.32 | |
| 合计 | 8,123,126.46 | 6,187,303.41 |

30、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,339,016.85 | 4,764,767.01 |
| 租金及管理费 | 454,510.44 | 458,701.33 |
| 办公及差旅费 | 303,768.69 | 367,980.81 |
| 中介机构及服务费 | 273,584.90 | 365,379.37 |
| 股份支付费用 | 197,787.68 | 254,623.36 |
| 业务招待费 | 15,967.54 | 153,070.52 |
| 折旧及摊销 | 100,263.34 | 90,701.78 |
| 水电费 | 49,113.69 | 39,192.35 |
| 其他 | 79,117.40 | 87,047.02 |
| 合计 | 6,813,130.53 | 6,581,463.55 |

31、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 6,179,601.13 | 4,782,445.54 |
| 材料费 | 244,767.18 | 191,619.00 |
| 专利及认证费 | 1,034,386.67 | 370,107.16 |
| 折旧及摊销 | 336,308.85 | 178,000.80 |
| 设计费 | 222,641.50 | 135,223.76 |
| 租赁及水电费 | 55,497.39 | 47,192.91 |
| 其他 | 41,445.59 | 47,853.56 |
| 合计 | 8,114,648.31 | 5,752,442.73 |

32、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息费用 | 7,217.34 | 22,394.94 |
| 减：利息收入 | 516,762.09 | 31,955.13 |
| 汇兑损益 | -239,322.84 | -169,123.49 |
| 手续费及其他 | 91,240.99 | 96,500.88 |

| | | |
|----|-------------|------------|
| 合计 | -657,626.60 | -82,182.80 |
|----|-------------|------------|

33、其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------|----|
| 政府补助 | 4,712,603.48 | 1,834,570.97 | 与收益相关 | |
| 个税手续费返还 | 19,338.99 | 10,555.59 | | |
| 合计 | 4,731,942.47 | 1,845,126.56 | | |

政府补助的具体信息，详见附注五、45、政府补助。

34、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 776,223.28 | 713,287.53 |

35、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 银行理财产品公允价值变动 | 807,727.75 | 469,368.56 |

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | 11,711.90 | -30,958.12 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,089.43 | -1,775.12 |
| 合计 | 13,801.33 | -32,733.24 |

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -317,434.02 | -164,097.59 |

38、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|------------------|
| 赔偿款 | | 56,348.00 |
| 其他 | 313.19 | 144.93 |
| 合计 | 313.19 | 56,492.93 |

全部计入非经常性损益。

39、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 非流动资产报废损失 | | |
| 其他 | 16,550.91 | 3,002.26 |
| 合计 | 16,550.91 | 3,002.26 |

全部计入非经常性损益。

40、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 | 1,302,802.95 | 2,195,762.65 |
| 递延所得税 | 109,015.68 | 91,583.61 |
| 合计 | 1,411,818.63 | 2,287,346.26 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 16,841,754.22 | 21,021,248.88 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 2,526,263.13 | 3,153,187.34 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -12,277.24 | -16,298.18 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | -4,469.88 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | | 10,370.27 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 17.74 | 52.54 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -1,102,185.00 | -855,495.83 |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 1,411,818.63 | 2,287,346.26 |

41、现金流量表项目注释

(1) 收到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 | 3,734,164.89 | 837,287.92 |
| 经营性应收往来款 | 334,395.79 | 96,826.08 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 516,762.09 | 31,955.13 |
| 其他 | 3,970.00 | 78,941.79 |
| 合计 | 4,589,292.77 | 1,045,010.92 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付的期间费用 | 3,277,096.85 | 3,533,516.28 |
| 支付的经营性往来款 | | 10,400.00 |
| 其他 | 116,152.40 | 99,503.14 |
| 合计 | 3,393,249.25 | 3,643,419.42 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|---------------------|
| 支付中介机构金额 | | 836,200.00 |
| 支付租赁负债金额 | | 362,422.50 |
| 合计 | | 1,198,622.50 |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 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 | 15,429,935.59 | 18,733,902.62 |
| 加：信用减值损失 | -13,801.33 | 32,733.24 |
| 资产减值损失 | 317,434.02 | 164,097.59 |
| 固定资产折旧 | 628,789.54 | 529,661.08 |
| 使用权资产折旧 | | 338,268.10 |
| 无形资产摊销 | 73,620.00 | 73,620.00 |
| 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） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -807,727.75 | -469,368.56 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -657,626.60 | -22,070.86 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -776,223.28 | -713,287.53 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 448,502.64 | 37,908.63 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 108,513.94 | 53,674.98 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 6,971,457.19 | -19,101,985.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -1,060,247.41 | -1,596,530.63 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -19,122,121.25 | 8,539,428.23 |
| 其他 | -826,225.81 | 254,623.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 714,279.49 | 6,854,675.08 |
| 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 | | |
| 当期新增的使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 13,063,104.31 | 5,769,704.46 |
| 减：现金的期初余额 | 132,118,845.38 | 1,894,441.94 |
| 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 | -119,055,741.07 | 3,875,262.52 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 13,063,104.31 | 132,118,845.38 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,063,104.31 | 132,118,845.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 13,063,104.31 | 132,118,845.38 |

43、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2023.06.30 账面价值 | 2022.12.31 账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------------|--------------------|------|
| 货币资金 | | | |

44、外币货币性项目

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|-------|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | | | | |
| 其中：美元 | 654,624.04 | 7.2258 | 4,730,182.39 | 170,256.40 | 6.9646 | 1,185,767.72 |
| 欧元 | 43,315.18 | 7.8771 | 341,198.00 | 48,520.16 | 7.4229 | 360,160.30 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 其中：美元 | 38,383.52 | 7.2258 | 277,351.64 | 8,924.23 | 6.9646 | 62,153.69 |
| 应付账款 | | | | | | |
| 其中：美元 | | | | 3,457.50 | 6.9646 | 24,080.10 |

45、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 上期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关 /与收益相关 |
|----------------------------------|------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 增值税即征即退金额 | 财政拨款 | 997,777.58 | 997,283.05 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区科技和工业信息化局-专精特新奖补 | 财政拨款 | | 500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 返岗补贴 | 财政拨款 | | 200,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2021 年香洲区促进数字经济产业扶持资金 | 财政拨款 | | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区科技和工业化信息局-积极应对疫情影响保就业稳增长补贴 | 财政拨款 | | 31,275.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | | 6,012.92 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 扩岗补贴 | 财政拨款 | 3,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收珠海市香洲区中小企业服务中心专精特新企业称号奖励 | 财政拨款 | 500,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区人力资源开发管理服务中心鼓励企业招用新员工补贴 | 财政拨款 | 8,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |

| | | | | | |
|--------------------------------|------|---------------------|---------------------|------|-------|
| 珠海市香洲区金融服务中心上市奖励 | 财政拨款 | 3,011,680.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 一般性岗位补贴 | 财政拨款 | 5,770.90 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区市场监督管理局促进知识产权高质量发展补助 | 财政拨款 | 180,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区市场监督管理局 2022 年国内授权发明专利奖励 | 财政拨款 | 6,375.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 4,712,603.48 | 1,834,570.97 | | |

六、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 | |
| 广东雷特照明有限公司 | 珠海 | 珠海 | 零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 广东雷特科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 专业技术服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 广东小雷科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 研究和试验发展 | 100.00 | | 设立 |

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 64.01%；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.48%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本公司未发生借款，不存在相关的利率风险。

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元等）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 7.22%。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2023年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目 | 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 | | | | |
| 1. 债务工具投资 | | 146,454,800.20 | | 146,454,800.20 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

本期，本公司公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

| 内 容 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 估值技术 | 输入值 |
|-----|------------|------------|------|-----|
|-----|------------|------------|------|-----|

| | 公允价值 | 公允价值 | | |
|----------|----------------|---------------|-----------|------|
| 交易性金融资产： | | | | |
| 债务工具投资 | 146,454,800.20 | 60,475,992.06 | 预期收益率及净值法 | 预期利率 |

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人情况

本公司不存在母公司。

本公司实际控制方是：雷建文、卓颖钊夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 珠海雷特投资有限公司 | 公司股东 |
| 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东 |
| 雷建强 | 公司股东 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方。

2019年3月13日，本公司实际控制人雷建文、卓颖钊夫妇与珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行签订保证担保合同，为本公司的固定资产贷款提供连带责任担保，担保本金为30,000,000.00元，贷款期限为10年，贷款的实际金额和到期日以借款借据所载为准。截至2023年6月30日，本公司尚未实际对外借款。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2023 年 6 月 30 日关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,484,634.44 | 1,583,630.92 |

5、关联方应收应付款项

无。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

股份支付总体情况

| | 本期发生额 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 本公司发行在外的股份期权的标的股票价格范围在 1.06 元/股至 6 元/股之间；合同剩余期限：0 至 39 个月 |

2、以权益结算的股份支付情况

| | 本期发生额 |
|------------------------|------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 交易价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内的每个资产负债表日，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。 |
| 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 | 10,518,919.73 |
| 递延所得税资产累计金额 | 2,146,077.48 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的递延所得税费用 | 29,668.15 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 197,787.68 |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 购建长期资产承诺 | 3,502,359.69 | 7,795,636.05 |

(2) 其他承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(3) 前期承诺履行情况

本公司 2023 年 6 月 30 日之资本性支出承诺以及其他承诺已按照之前承诺履行。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项 目 | 本期发生额 |
|------|------------|
| 短期租赁 | 133,332.00 |

2、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,032,886.50 | 2,368,286.88 |
| 小计 | 2,032,886.50 | 2,368,286.88 |
| 减：坏账准备 | 87,992.98 | 99,704.88 |
| 合计 | 1,944,893.52 | 2,268,582.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.06.30 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | 价值 | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | 价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,032,886.50 | 100.00 | 87,992.98 | 4.33 | 1,944,893.52 | 2,368,286.88 | 100.00 | 99,704.88 | 4.21 | 2,268,582.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 2,032,886.50 | 100.00 | 87,992.98 | 4.33 | 1,944,893.52 | 2,368,286.88 | 100.00 | 99,704.88 | 4.21 | 2,268,582.00 |
| 合计 | 2,032,886.50 | 100.00 | 87,992.98 | 4.33 | 1,944,893.52 | 2,368,286.88 | 100.00 | 99,704.88 | 4.21 | 2,268,582.00 |

①截至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2023.06.30 | | |
|-------|--------------|-----------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 2,032,886.50 | 87,992.98 | 4.33 |

②截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2022.12.31 | | |
|-------|--------------|-----------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 2,368,286.88 | 99,704.88 | 4.21 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 11,711.90 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,301,305.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 54,647.72 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

| 项目 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 352,920.77 | 371,072.60 |
| 合计 | 352,920.77 | 371,072.60 |

①按账龄披露

| 账龄 | 2023.06.30 | 2022.12.31 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 150,421.26 | 166,462.52 |
| 1至2年 | 105,586.00 | 103,186.00 |
| 2至3年 | 82,000.00 | 93,600.00 |
| 3年以上 | 17,600.00 | 12,600.00 |
| 小计 | 355,607.26 | 375,848.52 |
| 减：坏账准备 | 2,686.49 | 4,775.92 |
| 合计 | 352,920.77 | 371,072.60 |

②按款项性质披露

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金押金 | 189,586.00 | | 189,586.00 | 197,814.57 | | 197,814.57 |
| 往来款 | | | | 600.00 | 13.26 | 586.74 |
| 备用金及业务借支 | 76,879.67 | 2,686.49 | 74,193.18 | 36,987.22 | 4,762.66 | 32,224.56 |
| 政府退税款 | 82,041.59 | | 82,041.59 | 133,346.73 | | 133,346.73 |
| 合并范围内关联方款项 | 7,100.00 | | 7,100.00 | 7,100.00 | | 7,100.00 |
| 合计 | 355,607.26 | 2,686.49 | 352,920.77 | 375,848.52 | 4,775.92 | 371,072.60 |

③期末坏账准备计提情况

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月 | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------|--------------|------|------|----|
| | | 内的预期信用损失率(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------|-------------------|------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 合并范围内关联方款项 | 7,100.00 | | | 7,100.00 | |
| 保证金押金 | 189,586.00 | | | 189,586.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 82,041.59 | | | 82,041.59 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 76,879.67 | 3.49 | 2,686.49 | 74,193.18 | |
| 合计 | 355,607.26 | 0.76 | 2,686.49 | 352,920.77 | |

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------|-------------------|------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合并范围内关联方款项 | 7,100.00 | | | 7,100.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 保证金押金 | 197,814.57 | | | 197,814.57 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 133,346.73 | | | 133,346.73 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 37,587.22 | 12.71 | 4,775.92 | 32,811.30 | |
| 合计 | 375,848.52 | 1.27 | 4,775.92 | 371,072.60 | |

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 4,775.92 | | | 4,775.92 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 2,089.43 | | | 2,089.43 |

本期转销

本期核销

其他变动

2023年6月30日余额 2,686.49 2,686.49

⑤本期未发生其他应收款核销情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|---------------------|----------|---------------|------|-------------------------|--------------|
| 珠海经济特区尔康药业有限公司 | 押金 | 150,000.00 | 1-3年 | 39.51 | |
| 珠海保税区税务局珠澳跨境工业区税务分局 | 增值税即征即退款 | 82,041.59 | 1年以内 | 21.61 | |
| 段辉新 | 备用金 | 30,990.00 | 1年以内 | 8.16 | 684.88 |
| 梁诗殷 | 员工借支 | 27,973.00 | 1年以内 | 7.37 | 618.20 |
| 中山市华艺物业发展有限公司 | 押金 | 14,586.00 | 1-2年 | 3.84 | |
| 合计 | | 305,590.59 | | 80.48 | 1,303.08 |

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

| 项目 | 2023.06.30 | | | 2022.12.31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 | 本期计提减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|----------|--------------|
| 广东雷特照明有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广东小雷科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 72,834,693.85 | 39,296,630.57 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 |
| 其他业务 | 463,914.71 | 203,581.29 | 354,552.38 | 187,660.24 |
| 合计 | 73,298,608.56 | 39,500,211.86 | 80,578,439.49 | 43,527,706.05 |

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| LED 控制器 | 16,010,005.89 | 5,313,589.97 | 19,106,810.92 | 6,668,809.09 |
| 智能电源 | 50,709,978.66 | 30,562,670.17 | 56,920,853.03 | 34,242,161.59 |
| 其他 | 6,114,709.30 | 3,420,370.43 | 4,196,223.16 | 2,429,075.13 |
| 小 计 | 72,834,693.85 | 39,296,630.57 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售物料及其他 | 463,914.71 | 203,581.29 | 354,552.38 | 187,660.24 |
| 小 计 | 463,914.71 | 203,581.29 | 354,552.38 | 187,660.24 |
| 合 计 | 73,298,608.56 | 39,500,211.86 | 80,578,439.49 | 43,527,706.05 |

(2) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 境内 | 42,759,636.09 | 26,118,524.19 | 39,357,231.73 | 23,658,084.77 |
| 境外 | 30,075,057.76 | 13,178,106.38 | 40,866,655.38 | 19,681,961.04 |
| 小 计 | 72,834,693.85 | 39,296,630.57 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 |

(3) 公司主营业务及其他业务均为在某一时点确认收入。

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 775,466.25 | 713,287.53 |

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | |
| 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） | 3,734,164.89 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,459,715.97 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -16,237.72 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益总额 | 5,177,643.14 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 776,583.81 |
| 非经常性损益净额 | 4,401,059.33 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 4,401,059.33 |

2、本期加权平均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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.67% | 0.40 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.34% | 0.28 | |

珠海雷特科技股份有限公司

2023年8月25日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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：

公司董秘办公室