

深圳拓邦股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]11572 号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	7
2023 年度财务报表附注	19

深圳拓邦股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳拓邦股份有限公司（以下简称“拓邦股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓邦股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓邦股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>2023年度，拓邦股份的营业收入为899,234.22万元。考虑到营业收入作为拓邦股份关键的经营指标，产品的销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十八)收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四十一)营业收入、营业成本”和“十八、母公司财务报表项目注释”之“(四)营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评价和测试拓邦股份销售和收款相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>(3) 通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与拓邦股份及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系；</p> <p>(4) 分析主要产品销售结构变动的合理性，与历史同期、同行业毛利率对比，分析主要产品、主要客户毛利率变动，复核销售收入的合理性；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，函证主要客户的应收账款余额，对未回函的客户执行替代测试；</p> <p>(6) 抽取样本核对销售收入交易的相关单据，如销售合同（订单）、送货单、签收单（入仓单）、报关单、对账单和销售发票等，以核实已确认的销售收入是否真实；</p> <p>(7) 抽样选取资产负债表日前后记录的销售收入交易，核对至各模式下收入确认的支持性凭证，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收账款减值</p> <p>2023年末，拓邦股份应收账款账面价值为243,177.39万元。由于应收账款账面价值较大，坏账准备的评估涉及管理层的重大会计估计及判断，因此，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收款项”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（四）应收账款”和“十八、母公司财务报表项目注释”之“（一）应收账款”。</p>	<p>我们针对应收账款减值所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评价和测试拓邦股份信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断，复核是否符合相关会计政策；</p> <p>（3）取得应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；</p> <p>（4）分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（5）结合应收账款信用期，分析主要客户应收账款规模的合理性，同时，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响拓邦股份应收账款坏账准备评估结果的情形。</p>

四、其他信息

拓邦股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估拓邦股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拓邦股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对拓邦股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致拓邦股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就拓邦股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2024]11572 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二四年三月二十五日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,550,450,889.82	1,403,026,071.34	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	656,704,087.16	342,959,450.31	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	54,198,392.53	51,791,758.90	六、（三）
应收账款	2,431,773,877.56	2,549,734,039.66	六、（四）
应收款项融资	278,520,642.22	254,988,202.60	六、（五）
预付款项	44,088,068.53	53,005,656.95	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	36,524,343.36	77,743,150.98	六、（七）
其中：应收利息	-	-	六、（七）
应收股利	-	-	六、（七）
△买入返售金融资产			
存货	1,653,816,715.51	1,992,952,212.53	六、（八）
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	213,212,927.49	155,126,777.31	六、（九）
流动资产合计	6,919,289,944.18	6,881,327,320.58	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	37,748,179.30	23,550,658.91	六、（十）
其他权益工具投资	41,192,950.00	-	六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	103,404,402.85	106,242,777.85	六、（十二）
固定资产	2,102,862,886.72	1,840,358,093.74	六、（十三）
在建工程	568,107,950.65	234,775,312.11	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	101,446,985.74	106,196,901.87	六、（十五）
无形资产	607,110,895.95	547,316,314.57	六、（十六）
开发支出	134,191,614.89	100,947,313.14	七、（二）
商誉	110,732,042.84	110,732,042.84	六、（十七）
长期待摊费用	182,804,408.10	132,221,565.23	六、（十八）
递延所得税资产	155,039,996.53	129,287,204.92	六、（十九）
其他非流动资产	120,187,135.05	172,371,288.80	六、（二十）
非流动资产合计	4,264,829,448.62	3,503,999,473.98	
资产总计	11,184,119,392.80	10,385,326,794.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	279,348,750.00	283,351,495.57	六、（二十二）
△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	927,833,178.70	1,065,652,340.80	六、（二十三）
应付账款	1,957,626,396.34	1,606,446,204.02	六、（二十四）
预收款项	2,808,227.54	1,130,165.23	六、（二十五）
合同负债	168,681,571.89	138,281,929.17	六、（二十六）
△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	243,267,783.13	206,979,773.15	六、（二十七）
应交税费	92,374,605.57	88,405,514.65	六、（二十八）
其他应付款	151,341,029.40	335,047,520.52	六、（二十九）
其中：应付利息	-	-	六、（二十九）
应付股利	-	-	六、（二十九）
△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	370,623,598.03	75,356,303.72	六、（三十）
其他流动负债	32,561,693.03	22,476,430.74	六、（三十一）
流动负债合计	4,226,466,833.63	3,823,127,677.57	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	437,747,877.47	581,500,000.00	六、（三十二）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	61,429,811.03	73,610,791.09	六、（三十三）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,146,292.42	13,370,250.14	六、（三十四）
递延所得税负债	77,730,856.81	71,091,882.65	六、（十九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	588,054,837.73	739,572,923.88	
负 债 合 计	4,814,521,671.36	4,562,700,601.45	
股东权益			
股本	1,246,834,988.00	1,269,535,372.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,212,629,919.51	2,266,142,198.44	六、（三十六）
减：库存股	112,426,101.24	284,257,854.91	六、（三十七）
其他综合收益	11,932,029.41	-8,479,622.35	六、（三十八）
专项储备			
盈余公积	219,446,936.59	214,764,194.14	六、（三十九）
△一般风险准备			
未分配利润	2,706,499,696.23	2,271,529,693.82	六、（四十）
归属于母公司股东权益合计	6,284,917,468.50	5,729,233,981.14	
少数股东权益	84,680,252.94	93,392,211.97	
股东权益合计	6,369,597,721.44	5,822,626,193.11	
负债及股东权益合计	11,184,119,392.80	10,385,326,794.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,992,342,169.08	8,875,099,137.06	六、（四十一）
其中：营业收入	8,992,342,169.08	8,875,099,137.06	
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,440,752,000.64	8,245,478,544.66	六、（四十一）
其中：营业成本	6,986,324,444.52	7,087,226,986.88	
△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	55,464,701.92	59,394,768.35	六、（四十二）
销售费用	322,340,584.49	260,181,170.88	六、（四十三）
管理费用	438,361,342.66	369,502,745.36	六、（四十四）
研发费用	689,969,610.98	592,346,136.09	六、（四十五）
财务费用	-51,708,683.93	-123,173,262.90	六、（四十六）
其中：利息费用	38,085,866.07	35,262,744.35	六、（四十六）
利息收入	36,588,417.62	22,969,451.22	六、（四十六）
加：其他收益	65,448,854.90	39,182,827.95	六、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,234,586.49	564,908.47	六、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,126,356.29	-2,568,468.91	六、（四十八）
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）	12,535,503.26	87,818,625.99	六、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,019,928.48	-49,371,999.14	六、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-70,707,401.38	-69,957,962.94	六、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,426,087.98	-1,612,652.02	六、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	543,186,522.27	636,244,340.71	
加：营业外收入	6,779,756.94	6,343,380.95	六、（五十三）
减：营业外支出	21,281,506.27	9,310,001.33	六、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	528,684,772.94	633,277,720.33	
减：所得税费用	16,736,134.41	51,082,029.49	六、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	511,948,638.53	582,195,690.84	
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）	511,948,638.53	582,195,690.84	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	515,513,995.18	583,000,286.76	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,565,356.65	-804,595.92	
六、其他综合收益的税后净额	20,411,651.76	83,351,874.53	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,411,651.76	83,351,874.53	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	20,411,651.76	83,351,874.53	
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	20,411,651.76	83,721,983.94	
7.其他	-	-370,109.41	
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	532,360,290.29	665,547,565.37	
归属于母公司股东的综合收益总额	535,925,646.94	666,352,161.29	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,565,356.65	-804,595.92	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.41	0.46	十九、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.41	0.46	十九、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	9,179,548,776.38	8,626,949,263.26	
△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	434,533,452.30	438,361,600.33	
收到其他与经营活动有关的现金	128,571,908.33	128,901,892.62	六、（五十七）
经营活动现金流入小计	9,742,654,137.01	9,194,212,756.21	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,199,684,459.33	6,729,462,234.98	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,524,104,853.03	1,486,982,071.31	
支付的各项税费	224,407,012.95	223,823,801.46	
支付其他与经营活动有关的现金	328,509,312.52	262,889,572.13	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	8,276,705,637.83	8,703,157,679.88	
经营活动产生的现金流量净额	1,465,948,499.18	491,055,076.33	六、（五十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	21,000,265.52	57,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,790,963.35	3,133,377.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,452,254.91	3,500,006.86	
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	39,243,483.78	63,633,384.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	796,916,014.71	734,670,701.34	
投资支付的现金	380,124,141.64	97,032,200.02	
△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	10,589,916.81	9,000,000.00	六、（五十七）
投资活动现金流出小计	1,187,630,073.16	840,702,901.36	
投资活动产生的现金流量净额	-1,148,386,589.38	-777,069,517.12	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	49,875,015.00	
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	975,297,372.48	1,048,010,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,045,619.78	20,898,938.99	六、（五十七）
筹资活动现金流入小计	985,342,992.26	1,118,783,953.99	
偿还债务支付的现金	832,250,000.01	1,054,629,259.95	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,646,124.41	92,131,933.80	
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	281,629,710.21	96,944,669.54	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	1,218,525,834.63	1,243,705,863.29	
筹资活动产生的现金流量净额	-233,182,842.37	-124,921,909.30	
四、汇率变动对现金的影响	36,082,945.10	49,113,085.12	
五、现金及现金等价物净增加额	120,462,012.53	-361,823,264.97	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,374,281,693.23	1,736,104,958.20	六、（五十八）
六、期末现金及现金等价物余额	1,494,743,705.76	1,374,281,693.23	六、（五十八）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,269,535,372.00	-	-	-	2,266,142,198.44	284,257,854.91	-8,479,622.35	-	214,764,194.14	-	2,271,529,693.82	-	5,729,233,981.14	93,392,211.97	5,822,626,193.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,269,535,372.00	-	-	-	2,266,142,198.44	284,257,854.91	-8,479,622.35	-	214,764,194.14	-	2,271,529,693.82	-	5,729,233,981.14	93,392,211.97	5,822,626,193.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-22,700,384.00	-	-	-	-53,512,278.93	-171,831,753.67	20,411,651.76	-	4,682,742.45	-	434,970,002.41	-	555,683,487.36	-8,711,959.03	546,971,528.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	20,411,651.76	-	-	-	515,513,995.18	-	535,925,646.94	-3,565,356.65	532,360,290.29
（二）所有者投入和减少资本	-22,700,384.00	-	-	-	-53,356,916.24	-171,831,753.67	-	-	-	-	-	-	95,774,453.43	2,498,034.93	98,272,488.36
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	85,569,433.84	-	-	-	-	-	-	-	85,569,433.84	2,498,034.93	88,067,468.77
4.其他	-22,700,384.00	-	-	-	-138,926,350.08	-171,831,753.67	-	-	-	-	-	-	10,205,019.59	-	10,205,019.59
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,682,742.45	-	-80,543,992.77	-	-75,861,250.32	-	-75,861,250.32
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,682,742.45	-	-4,682,742.45	-	-	-	-
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,861,250.32	-	-75,861,250.32	-	-75,861,250.32
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他	-	-	-	-	-155,362.69	-	-	-	-	-	-	-	-155,362.69	-7,644,637.31	-7,800,000.00
四、本年年末余额	1,246,834,988.00	-	-	-	2,212,629,919.51	112,426,101.24	11,932,029.41	-	219,446,936.59	-	2,706,499,696.23	-	6,284,917,468.50	84,680,252.94	6,369,597,721.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,256,978,072.00	-	-	-	2,140,053,149.74	242,525,433.60	-91,831,496.88	-	186,397,631.76	-	1,779,243,483.61	-	5,028,315,406.63	88,559,929.67	5,116,875,336.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365,494.43	-	365,494.43	30,539.28	396,033.71
前期差错更正															
其他															
二、本年年年初余额	1,256,978,072.00	-	-	-	2,140,053,149.74	242,525,433.60	-91,831,496.88	-	186,397,631.76	-	1,779,608,978.04	-	5,028,680,901.06	88,590,468.95	5,117,271,370.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,557,300.00	-	-	-	126,089,048.70	41,732,421.31	83,351,874.53	-	28,366,562.38	-	491,920,715.78	-	700,553,080.08	4,801,743.02	705,354,823.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	83,351,874.53	-	-	-	583,000,286.76	-	666,352,161.29	-804,595.92	665,547,565.37
（二）所有者投入和减少资本	12,557,300.00	-	-	-	160,961,901.03	41,732,421.31	-	-	-	-	-	-	131,786,779.72	-	131,786,779.72
1.所有者投入的普通股	14,049,300.00	-	-	-	35,825,715.00	-	-	-	-	-	-	-	49,875,015.00	-	49,875,015.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	134,356,746.03	-	-	-	-	-	-	-	134,356,746.03	-	134,356,746.03
4.其他	-1,492,000.00	-	-	-	-9,220,560.00	41,732,421.31	-	-	-	-	-	-	-52,444,981.31	-	-52,444,981.31
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	28,366,562.38	-	-91,079,570.98	-	-62,713,008.60	-	-62,713,008.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	28,366,562.38	-	-28,366,562.38	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,713,008.60	-	-62,713,008.60	-	-62,713,008.60
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他	-	-	-	-	-34,872,852.33	-	-	-	-	-	-	-	-34,872,852.33	5,606,338.94	-29,266,513.39
四、本年年末余额	1,269,535,372.00	-	-	-	2,266,142,198.44	284,257,854.91	-8,479,622.35	-	214,764,194.14	-	2,271,529,693.82	-	5,729,233,981.14	93,392,211.97	5,822,626,193.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	564,655,392.19	417,402,306.51	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	449,502,886.74	243,989,473.48	
衍生金融资产			
应收票据	21,283,544.89	15,799,157.89	
应收账款	1,255,501,213.69	1,746,854,951.82	十八、（一）
应收款项融资	187,096,121.14	188,468,485.11	
预付款项	9,934,227.02	40,076,367.47	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	359,906,911.54	902,544,005.07	十八、（二）
其中：应收利息	-	-	十八、（二）
应收股利	-	-	十八、（二）
△买入返售金融资产			
存货	144,733,773.21	182,264,664.43	
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	6,508,120.43	-	
流动资产合计	2,999,122,190.85	3,737,399,411.78	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,987,403,182.73	3,958,403,119.94	十八、（三）
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	168,610,949.25	137,310,278.44	
在建工程	12,393,132.55	22,775,996.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9,098,366.55	14,765,367.57	
无形资产	160,674,130.76	164,654,805.95	
开发支出	83,523,254.86	53,698,954.16	
商誉	-	-	
长期待摊费用	15,656,340.48	16,270,648.51	
递延所得税资产	44,367,498.96	33,648,975.07	
其他非流动资产	9,641,839.34	8,686,283.92	
非流动资产合计	4,491,368,695.48	4,410,214,430.21	
资产总计	7,490,490,886.33	8,147,613,841.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	204,133,333.33	10,000.00	
△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	1,136,576,558.75	968,645,962.43	
应付账款	242,320,060.42	610,163,494.08	
预收款项	-	-	
合同负债	95,017,210.64	50,483,032.75	
△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	134,992,084.62	107,895,045.76	
应交税费	17,927,120.33	23,225,286.94	
其他应付款	470,481,715.23	1,258,071,297.67	
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	307,665,202.21	6,896,279.13	
其他流动负债	11,806,507.10	5,163,830.86	
流动负债合计	2,620,919,792.63	3,030,554,229.62	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	-	300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,591,379.57	7,788,265.09	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,806,112.42	5,583,950.14	
递延所得税负债	32,635,559.80	32,610,663.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,033,051.79	345,982,879.09	
负 债 合 计	2,658,952,844.42	3,376,537,108.71	
股东权益			
股本	1,246,834,988.00	1,269,535,372.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,254,729,914.19	2,314,366,149.44	
减：库存股	112,426,101.24	284,257,854.91	
其他综合收益	-	-	
专项储备			
盈余公积	219,418,418.13	214,735,675.68	
△一般风险准备			
未分配利润	1,222,980,822.83	1,256,697,391.07	
股东权益合计	4,831,538,041.91	4,771,076,733.28	
负债及股东权益合计	7,490,490,886.33	8,147,613,841.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,556,604,247.89	5,202,648,644.72	
其中：营业收入	4,556,604,247.89	5,202,648,644.72	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,522,151,769.16	4,957,112,157.70	
其中：营业成本	3,771,059,615.43	4,377,885,965.16	十八、（四）
△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	12,815,647.25	27,844,377.41	
销售费用	203,292,991.91	161,446,390.50	
管理费用	208,265,939.19	199,330,817.89	
研发费用	354,899,847.25	288,197,868.48	
财务费用	-28,182,271.87	-97,593,261.74	
其中：利息费用	18,633,033.66	14,742,345.29	
利息收入	17,407,950.27	12,642,025.47	
加：其他收益	13,658,581.00	18,196,376.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,309,330.46	2,905,522.38	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-47,053.31	-88,713.69	
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）	5,513,413.26	56,977,636.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,038,682.32	-7,750,950.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,422,995.84	-4,062,161.66	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	90,933.75	73,024.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,021,762.76	311,875,935.49	
加：营业外收入	656,080.49	3,353,859.66	
减：营业外支出	9,348,080.91	3,072,574.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,329,762.34	312,157,220.43	
减：所得税费用	-14,497,662.19	28,491,596.65	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,827,424.53	283,665,623.78	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,827,424.53	283,665,623.78	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-370,109.41	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-370,109.41	
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	-	-370,109.41	
七、综合收益总额	46,827,424.53	283,295,514.37	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	5,146,532,349.10	4,734,306,171.71	
△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	215,907,016.90	227,237,393.79	
收到其他与经营活动有关的现金	1,924,186,614.04	3,336,116,773.24	
经营活动现金流入小计	7,286,625,980.04	8,297,660,338.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,086,653,994.37	3,894,502,672.61	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	580,575,688.20	625,644,473.84	
支付的各项税费	24,471,056.32	47,969,809.00	
支付其他与经营活动有关的现金	1,993,324,411.74	3,442,743,241.93	
经营活动现金流出小计	6,685,025,150.63	8,010,860,197.38	
经营活动产生的现金流量净额	601,600,829.41	286,800,141.36	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	
取得投资收益收到的现金	6,844,619.62	2,994,236.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	315,914.28	2,707,761.44	
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	7,160,533.90	5,701,997.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,616,454.72	113,986,390.44	
投资支付的现金	205,000,000.00	975,275,000.00	
△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	43,224,116.81	-	
投资活动现金流出小计	373,840,571.53	1,089,261,390.44	
投资活动产生的现金流量净额	-366,680,037.63	-1,083,559,392.93	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	49,875,015.00	
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	230,000,000.00	718,010,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,508,032.15	16,164,446.24	
筹资活动现金流入小计	234,508,032.15	784,049,461.24	
偿还债务支付的现金	30,010,000.00	568,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,648,051.70	74,343,060.81	
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	229,250,301.23	64,028,921.16	
筹资活动现金流出小计	346,908,352.93	706,371,981.97	
筹资活动产生的现金流量净额	-112,400,320.78	77,677,479.27	
四、汇率变动对现金的影响	13,051,509.87	28,525,978.51	
五、现金及现金等价物净增加额	135,571,980.87	-690,555,793.79	
加：期初现金及现金等价物的余额	394,701,442.83	1,085,257,236.62	
六、期末现金及现金等价物余额	530,273,423.70	394,701,442.83	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,269,535,372.00	-	-	-	2,314,366,149.44	284,257,854.91	-	-	214,735,675.68	-	1,256,697,391.07	4,771,076,733.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,269,535,372.00	-	-	-	2,314,366,149.44	284,257,854.91	-	-	214,735,675.68	-	1,256,697,391.07	4,771,076,733.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-22,700,384.00	-	-	-	-59,636,235.25	-171,831,753.67	-	-	4,682,742.45	-	-33,716,568.24	60,461,308.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,827,424.53	46,827,424.53
（二）所有者投入和减少资本	-22,700,384.00	-	-	-	-59,636,235.25	-171,831,753.67	-	-	-	-	-	89,495,134.42
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	79,290,114.83	-	-	-	-	-	-	79,290,114.83
4.其他	-22,700,384.00	-	-	-	-138,926,350.08	-171,831,753.67	-	-	-	-	-	10,205,019.59
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,682,742.45	-	-80,543,992.77	-75,861,250.32
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,682,742.45	-	-4,682,742.45	-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,861,250.32	-75,861,250.32
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,246,834,988.00	-	-	-	2,254,729,914.19	112,426,101.24	-	-	219,418,418.13	-	1,222,980,822.83	4,831,538,041.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,256,978,072.00	-	-	-	2,189,685,216.22	242,525,433.60	370,109.41	-	186,369,113.30	-	1,064,111,338.27	4,454,988,415.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,256,978,072.00	-	-	-	2,189,685,216.22	242,525,433.60	370,109.41	-	186,369,113.30	-	1,064,111,338.27	4,454,988,415.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,557,300.00	-	-	-	124,680,933.22	41,732,421.31	-370,109.41	-	28,366,562.38	-	192,586,052.80	316,088,317.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-370,109.41	-	-	-	283,665,623.78	283,295,514.37
（二）所有者投入和减少资本	12,557,300.00	-	-	-	155,943,760.34	41,732,421.31	-	-	-	-	-	126,768,639.03
1.所有者投入的普通股	14,049,300.00	-	-	-	35,825,715.00	-	-	-	-	-	-	49,875,015.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	129,338,605.34	-	-	-	-	-	-	129,338,605.34
4.其他	-1,492,000.00	-	-	-	-9,220,560.00	41,732,421.31	-	-	-	-	-	-52,444,981.31
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	28,366,562.38	-	-91,079,570.98	-62,713,008.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	28,366,562.38	-	-28,366,562.38	-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,713,008.60	-62,713,008.60
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					-31,262,827.12							-31,262,827.12
四、本年年末余额	1,269,535,372.00	-	-	-	2,314,366,149.44	284,257,854.91	-	-	214,735,675.68	-	1,256,697,391.07	4,771,076,733.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳拓邦股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

深圳拓邦股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身是深圳市拓邦电子设备有限公司，于 1996 年 2 月 9 日在深圳市工商局注册成立，取得注册号为 19241377-3 的《企业法人营业执照》。2001 年 1 月 10 日，经核准，将深圳市拓邦电子设备有限公司名称变更为深圳市拓邦电子科技有限公司。2002 年 7 月 15 日，经广东省深圳市人民政府深府股[2002]24 号《关于同意改组设立深圳市拓邦电子科技股份有限公司的批复》的批准，同意由五名股东发起，将深圳市拓邦电子科技有限公司整体改组为股份有限公司。2007 年 6 月 26 日，经中国证券监督管理委员会“证监会 2007135 号”文《关于核准深圳市拓邦电子科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，向社会公开发行股票，并在深圳证券交易所挂牌上市交易，证券代码（002139）。2009 年 9 月公司名称更名为深圳拓邦股份有限公司。

公司注册地址为深圳市宝安区石岩街道塘头社区科技二路拓邦工业园二期一层，营业执照统一社会信用代码为 91440300192413773Q，公司法定表人：武永强。截至 2023 年 12 月 31 日，股本为 1,246,834,988.00 元。

公司主要经营活动：主要从事智能控制系统解决方案的研发、生产和销售，以电控、电机、电池电源、物联网平台的“四电一网”技术为核心，面向家电、工具、新能源、工业、智能解决方案等行业提供各种定制化解决方案。

财务报告的报出：本财务报告经公司董事会于 2024 年 3 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款、其他应收款期末余额大于人民币100万元
重要的在建工程	单项金额大于人民币1,000万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调

整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款逾期信用损失的会计政策为：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款估计损失（注）	其他应收款估计损失
1 年以内（含 1 年）	3.10%	5.00%
1~2 年（含 2 年）	9.04%	10.00%
2~3 年（含 3 年）	22.11%	30.00%

账龄	应收账款估计损失（注）	其他应收款估计损失
3~4年（含4年）	47.51%	50.00%
4~5年（含5年）	84.26%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%
其中：已确定无法收回的	予以核销	予以核销

注：本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十六）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止

确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用寿命	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	20-40年	2.375-4.75
机器设备	5.00	10年	9.50
运输设备	5.00	5年	19.00
模具	5.00	5年	19.00
电子设备及其他设备	5.00	5年	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 3-5 年平均摊销，专利权及非专利技术按 5-10 年平均摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括智能控制器、锂电池、电机及控制系统等产品销售收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的

公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2. 本公司收入确认的具体政策

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务，结合公司产品销售的实际情况，制定具体的收入确认方法如下：

国内销售：①客户现款提货，于收款交货后，即认为客户已取得相关商品控制权，公司确认销售收入；②预收款结算的，于交货后取得对方客户确认收货单，即认为客户已取得相关商品控制权，公司确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认收货单，即认为客户已取得相关商品控制权，公司确认销售收入。

国外销售：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为相关商品控制权的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十二) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时, 应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估, 不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的, 在租赁期开始日, 对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融

资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十三）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	13%、9%、6%、3%（注1）
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%
教育附加费	实缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	详见注2

注1：深圳研控自动化科技股份有限公司于2013年4月27日经深圳市经济贸易和信息化委员会认定为软件企业，领有编号为深R-2010-0237号软件企业认定证书。根据国务院国发[2011]4号《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》的规定，报告期内，上述产品销售收入按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。

深圳市拓邦软件技术有限公司于2013年6月28日经深圳市经济贸易和信息化委员会认定为软件企业，领有编号为深R-2013-0616号软件企业认定证书。根据国务院国发[2011]4号《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》的规定，报告期内，上述产

品销售收入按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分，实行即征即退政策。

深圳市研盛软件有限公司于 2017 年 8 月 31 日经深圳市软件行业协会认定为软件企业，领有编号为深 RQ-2017-0587 号软件企业认定证书。根据国务院国发[2011]4 号《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》的规定，报告期内，上述产品销售收入按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分，实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退政策。本公司之子公司深圳市合信达控制系统有限公司和深圳市敏泰智能科技有限公司适用该政策的规定。

注 2：本报告期内本公司及下属子公司执行税率

纳税主体名称	所得税税率
深圳拓邦股份有限公司	15.00%
深圳市拓邦软件技术有限公司	15.00%
深圳市拓邦自动化技术有限公司	15.00%
深圳市拓邦锂电池有限公司	15.00%
重庆拓邦实业有限公司	25.00%
拓邦（香港）有限公司	16.50%
惠州拓邦电气技术有限公司	15.00%
TOPBAND INDIA PRIVATE LIMITED	25.17%
深圳研控自动化科技股份有限公司	15.00%
深圳市合信达控制系统有限公司	15.00%
深圳市研盛软件有限公司	15.00%
宁波拓邦智能控制有限公司	25.00%
深圳市敏泰智能科技有限公司	20.00%
杭州智动电机技术有限公司	20.00%
泰兴市宁辉锂电池有限公司	15.00%
深圳拓邦供应链服务有限公司	25.00%
深圳拓邦投资有限公司	25.00%
深圳星火物联科技有限公司	20.00%
深圳众里咨询有限公司	20.00%
深圳突鹿创新有限公司	20.00%
TUNNU INNOVATION, INC	21.00%
深圳森选科技有限公司	20.00%
深圳市腾翼实业有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
拓邦(青岛)智能控制有限公司	20.00%
深圳拓邦汽车电子有限公司	20.00%
TOPBAND JAPAN Co.,Ltd	23.20%
突鹿创新(香港)有限公司	8.25%
Topband (Vietnam) Co.,ltd	20.00%
TOPBAND SMART DONGNAI (VIETNAM) Co.,ltd	20.00%
Topband Germany GmbH	15.83%
惠州市拓邦锂电池有限公司	20.00%
南通拓邦尤能科技有限公司	25.00%
惠州研控自动化科技有限公司	25.00%
深圳拓邦电机有限公司	20.00%
深圳跃上机器人有限公司	20.00%
深圳市景菲投资有限公司	20.00%
惠州市驰顶科技有限公司	20.00%
Q. B. PTE. LTD	17.00%
TOPBAND MEXICO, S. DER. L. DEC. V.	30.00%
TOPBAND SMART EUROPE COMPANY LIMITED S. R. L.	16.00%
尤能科技(香港)有限公司	8.25%
惠州市玖畹绿园农业有限公司	20.00%
YOLANESS AFRICA (PTY) LTD	27.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

2023年11月15日,本公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202344206777的《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,2023至2025年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

2022年12月19日,深圳市拓邦软件技术有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202244203890的《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,2022至2024年度适用的企业所得税税率为15%。

2021年12月23日,深圳市拓邦锂电池有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202144203102的《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,2021至2023年度适用的企业所得税税率为15%。

2021年12月20日，惠州拓邦电气技术有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为GR202144003640的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021至2023年度适用的企业所得税税率为15%。

2021年12月23日，深圳研控自动化科技股份有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202144205479的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021至2023年度适用的企业所得税税率为15%。

2021年12月23日，深圳市合信达控制系统有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202144206368的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021至2023年度适用的企业所得税税率为15%。

2021年12月23日，深圳市研盛软件有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202144207744的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021至2023年度适用的企业所得税税率为15%。

2021年11月30日，泰兴市宁辉锂电池有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR202132010782的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021至2023年度适用的企业所得税税率为15%。

2023年11月15日，深圳市拓邦自动化技术有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202344204958的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023至2025年度适用的企业所得税税率为15%。

根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023年第12号)的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司之子、孙公司杭州智电电机技术有限公司、深圳星火物联科技有限公司、深圳突鹿创新有限公司、惠州市拓邦锂电池有限公司、深圳拓邦电机有限公司、深圳市敏泰智能科技有限公司、深圳众里咨询有限公司、深圳森选科技有限公司、深圳市腾翼实业有限公司、拓邦(青岛)智能控制有限公司、深圳拓邦汽车电子有限公司、深圳跃上机器人有限公司、深圳市景菲投资有限公司、惠州市驰顶科技有限公司、惠州市玖畹绿园农业有限公司适用该政策的规定。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。因执行该项会计处理规定, 本公司追溯调整了 2022 年 12 月 31 日合并财务报表的递延所得税资产 20,769,946.22 元、递延所得税负债 19,947,728.52 元、未分配利润 710,522.81 元、少数股东权益 111,694.89 元和所得税费用-426,183.99 元。

会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响期初金额
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	20,769,946.22
	递延所得税负债	19,947,728.52
	未分配利润	710,522.81
	少数股东权益	111,694.89
	所得税费用	-426,183.99

2. 会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2023年01月01日, 期末指2023年12月31日, 上期指2022年度, 本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,069,045.22	606,436.16
银行存款	1,352,610,241.43	1,210,218,469.79
其他货币资金	196,771,603.17	192,201,165.39
存放财务公司存款	-	-
合计	<u>1,550,450,889.82</u>	<u>1,403,026,071.34</u>
其中: 存放在境外的款项总额	270,380,160.96	412,196,063.34

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项39,587,800.49元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	656,704,087.16	342,959,450.31
其中：理财产品	304,370,000.00	1,790,866.41
权益工具投资	352,334,087.16	341,168,583.90
合计	<u>656,704,087.16</u>	<u>342,959,450.31</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,332,530.42	40,056,132.32
商业承兑汇票	6,053,521.27	12,111,069.74
减：减值准备	187,659.16	375,443.16
合计	<u>54,198,392.53</u>	<u>51,791,758.90</u>

2. 期末不存在已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	28,963,200.29	已背书未到期
银行承兑汇票	-	1,200,000.00	已贴现未到期
商业承兑汇票	-	-	已背书未到期
商业承兑汇票	-	-	已贴现未到期
合计	-	<u>30,163,200.29</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	48,332,530.42	88.87%	-	-	48,332,530.42
按组合计提坏账准备	6,053,521.27	11.13%	187,659.16	3.10%	5,865,862.11
合计	<u>54,386,051.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>187,659.16</u>	<u>0.35%</u>	<u>54,198,392.53</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
按单项计提坏账准备	40,056,132.32	76.78%	-	-	-	-	40,056,132.32
按组合计提坏账准备	12,111,069.74	23.22%	375,443.16	3.10%	375,443.16	0.72%	11,735,626.58
合计	52,167,202.06	100.00%	375,443.16	0.72%	375,443.16	0.72%	51,791,758.90

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	375,443.16	-187,784.00	-	-	-	187,659.16
合计	375,443.16	-187,784.00	=	=	=	187,659.16

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,501,663,449.76	2,634,692,660.36
1-2年(含2年)	26,101,888.01	41,435,174.20
2-3年(含3年)	34,426,751.55	37,842,457.63
3-4年(含4年)	36,343,415.96	1,167,983.94
4-5年(含5年)	742,628.55	1,387,990.68
5年以上	1,332,564.72	279,697.48
合计	2,600,610,698.55	2,716,805,964.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
按单项计提坏账准备	90,294,270.19	3.47%	90,294,270.19	100.00%	-	-	
按组合计提坏账准备	2,510,316,428.36	96.53%	78,542,550.80	3.13%	2,431,773,877.56	6.49%	
合计	2,600,610,698.55	100.00%	168,836,820.99	6.49%	2,431,773,877.56	6.49%	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	82,546,521.29	3.04%	82,546,521.29	100.00%	-
按组合计提坏账准备	2,634,259,443.00	96.96%	84,525,403.34	3.21%	2,549,734,039.66
合计	2,716,805,964.29	100.00%	167,071,924.63	6.15%	2,549,734,039.66

按单项计提坏账准备的前五名情况：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	65,080,405.66	65,080,405.66	100.00%	难以收回
第二名	14,096,268.81	14,096,268.81	100.00%	难以收回
第三名	3,369,846.80	3,369,846.80	100.00%	难以收回
第四名	2,234,218.21	2,234,218.21	100.00%	难以收回
第五名	1,930,814.31	1,930,814.31	100.00%	难以收回
合计	86,711,553.79	86,711,553.79	100.00%	

其中，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	2,501,623,434.86	77,550,326.50	3.10%
1-2年（含2年）	7,541,539.68	681,755.18	9.04%
2-3年（含3年）	1,046,220.12	231,319.27	22.11%
3-4年（含4年）	25,904.96	12,307.45	47.51%
4-5年（含5年）	79,328.74	66,842.40	84.26%
5年以上	-	-	-
合计	2,510,316,428.36	78,542,550.80	3.13%

接上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	2,620,596,391.55	81,238,488.10	3.10%
1-2年（含2年）	8,501,499.18	768,535.53	9.04%
2-3年（含3年）	2,325,880.17	514,252.11	22.11%
3-4年（含4年）	1,167,983.94	554,909.18	47.51%

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4-5年(含5年)	1,387,990.68	1,169,520.94	84.26%
5年以上	279,697.48	279,697.48	100.00%
<u>合计</u>	<u>2,634,259,443.00</u>	<u>84,525,403.34</u>	<u>3.21%</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	167,071,924.63	3,041,800.93	-	1,269,324.37	-7,580.20	168,836,820.99
<u>合计</u>	<u>167,071,924.63</u>	<u>3,041,800.93</u>	<u>-</u>	<u>1,269,324.37</u>	<u>-7,580.20</u>	<u>168,836,820.99</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,269,324.37

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	占应收账款总额比例
第一名	630,305,220.75	19,674,452.32	24.24%
第二名	110,510,961.39	3,425,839.80	4.25%
第三名	82,546,521.27	82,546,521.27	3.17%
第四名	75,696,409.27	2,355,853.02	2.91%
第五名	65,510,995.69	2,030,840.87	2.52%
<u>合计</u>	<u>964,570,108.37</u>	<u>110,033,507.28</u>	<u>37.09%</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	126,350,412.69	79,652,525.19
保理的应收账款	111,968,012.71	173,392,414.33
应收供应链票据	40,202,216.82	1,943,263.08
<u>合计</u>	<u>278,520,642.22</u>	<u>254,988,202.60</u>

2. 期末不存在已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	990,652,445.86	-	已背书未到期

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	295,194,121.12	-	已贴现未到期
合计	<u>1,285,846,566.98</u>	<u>—</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	166,552,629.51	59.04%	-	-	166,552,629.51
按组合计提坏账准备	115,550,064.71	40.96%	3,582,052.00	3.10%	111,968,012.71
合计	<u>282,102,694.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,582,052.00</u>	<u>1.27%</u>	<u>278,520,642.22</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	81,595,788.27	31.32%	-	-	81,595,788.27
按组合计提坏账准备	178,939,540.07	68.68%	5,547,125.74	3.10%	173,392,414.33
合计	<u>260,535,328.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,547,125.74</u>	<u>2.13%</u>	<u>254,988,202.60</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,547,125.74	-1,965,073.74	-	-	-	3,582,052.00
合计	<u>5,547,125.74</u>	<u>-1,965,073.74</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,582,052.00</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内(含1年)	41,217,371.39	93.49%	52,386,993.93	98.83%
1-2年(含2年)	2,649,254.74	6.01%	512,018.85	0.97%
2-3年(含3年)	173,711.61	0.39%	16,728.11	0.03%
3年以上	47,730.79	0.11%	89,916.06	0.17%
合计	<u>44,088,068.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,005,656.95</u>	<u>100.00%</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	11,465,617.13	26.01%
第二名	2,024,935.37	4.59%
第三名	1,014,392.87	2.30%
第四名	985,837.73	2.24%
第五名	949,976.73	2.15%
<u>合计</u>	<u>16,440,759.83</u>	<u>37.29%</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	36,524,343.36	77,743,150.98
<u>合计</u>	<u>36,524,343.36</u>	<u>77,743,150.98</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	21,094,463.33	58,018,314.16
1-2年(含2年)	8,282,956.38	18,433,375.67
2-3年(含3年)	10,637,952.10	1,554,331.58
3-4年(含4年)	824,947.24	5,508,631.96
4-5年(含5年)	3,683,926.82	728,086.38
5年以上	1,854,280.29	1,129,281.17
<u>合计</u>	<u>46,378,526.16</u>	<u>85,372,020.92</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	24,942,814.39	25,628,574.96
员工借款及备用金	7,837,283.76	12,085,358.61
出口退税	8,682,341.31	21,954,980.84
可转股借款	-	14,000,000.00
补偿款	2,217,210.33	10,820,710.33
其他	2,698,876.37	882,396.18

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	46,378,526.16	85,372,020.92

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,682,341.31	18.72%	-	-	8,682,341.31
按组合计提坏账准备	37,696,184.85	81.28%	9,854,182.80	26.14%	27,842,002.05
合计	46,378,526.16	100.00%	9,854,182.80	21.25%	36,524,343.36

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	35,954,980.84	42.12%	-	-	35,954,980.84
按组合计提坏账准备	49,417,040.08	57.88%	7,628,869.94	15.44%	41,788,170.14
合计	85,372,020.92	100.00%	7,628,869.94	8.94%	77,743,150.98

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
应收出口退税	8,682,341.31	-	-	出口退税预计不会发生损失
合计	8,682,341.31	-	-	

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	12,412,122.02	32.93%	620,606.10	27,063,333.32	54.76%	1,353,166.65
1-2年(含2年)	8,282,956.38	21.97%	828,295.65	13,433,375.67	27.18%	1,343,337.56
2-3年(含3年)	10,637,952.10	28.22%	3,191,385.63	1,554,331.58	3.15%	466,299.48
3-4年(含4年)	824,947.24	2.19%	412,473.67	5,508,631.96	11.15%	2,754,315.98
4-5年(含5年)	3,683,926.82	9.77%	2,947,141.46	728,086.38	1.47%	582,469.10
5年以上	1,854,280.29	4.92%	1,854,280.29	1,129,281.17	2.29%	1,129,281.17
合计	37,696,184.85	100.00%	9,854,182.80	49,417,040.08	100.00%	7,628,869.94

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	7,628,869.94	-	-	7,628,869.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,130,985.29	-	-	2,130,985.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	10,964.00	-	-	10,964.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	105,291.57	-	-	105,291.57
2023 年 12 月 31 日余额	9,854,182.80	-	-	9,854,182.80

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,628,869.94	2,130,985.29	-	10,964.00	105,291.57	9,854,182.80
合计	7,628,869.94	2,130,985.29	-	10,964.00	105,291.57	9,854,182.80

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,964.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	8,682,341.31	18.72%	出口退税	1 年以内	-
第二名	3,555,451.67	7.67%	保证金、押金	2-3 年	1,066,635.50
第三名	3,500,000.00	7.55%	保证金、押金	2-3 年	1,050,000.00
第四名	2,337,136.32	5.04%	保证金、押金	1 年以内、2-3 年	575,321.20
第五名	2,217,210.33	4.78%	补偿款	1-2 年	221,721.03
合计	20,292,139.63	43.76%			2,913,677.73

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	883,406,451.52	84,959,315.65	798,447,135.87
产成品	595,485,342.41	26,666,370.80	568,818,971.61
在产品	187,129,741.78	-	187,129,741.78
自制半成品	86,682,330.39	4,046,746.35	82,635,584.04
委托加工物资	16,730,489.94	-	16,730,489.94
低值易耗品	54,792.27	-	54,792.27
合计	<u>1,769,489,148.31</u>	<u>115,672,432.80</u>	<u>1,653,816,715.51</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,109,830,117.82	83,688,904.02	1,026,141,213.80
产成品	691,760,994.50	16,755,705.40	675,005,289.10
在产品	125,103,265.61	-	125,103,265.61
自制半成品	107,003,988.63	4,809,578.57	102,194,410.06
委托加工物资	64,442,573.06	-	64,442,573.06
低值易耗品	65,460.90	-	65,460.90
合计	<u>2,098,206,400.52</u>	<u>105,254,187.99</u>	<u>1,992,952,212.53</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	83,688,904.02	46,739,129.34	-12,344.35	45,456,373.36	-	84,959,315.65
自制半成品	4,809,578.57	2,683,638.81	-1,242.30	3,445,228.73	-	4,046,746.35
产成品	16,755,705.40	21,284,633.23	507.59	11,374,475.42	-	26,666,370.80
合计	<u>105,254,187.99</u>	<u>70,707,401.38</u>	<u>-13,079.06</u>	<u>60,276,077.51</u>	<u>-</u>	<u>115,672,432.80</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	201,581,758.39	143,163,557.71
预缴其他税金	6,944,576.68	10,472,653.58

项目	期末余额	期初余额
IPO 相关费用	-	1,490,566.02
待摊费用	4,686,592.42	-
合计	213,212,927.49	155,126,777.31

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
深圳市大咖光电有限公司	5,886,346.16	-	-
泰安煜城鑫电源科技有限公司	9,764,719.19	-	-
上海熠动动力科技有限公司	10,735,476.85	-	-
帕艾斯电子技术(南京)有限公司	6,928,835.90	-	6,928,835.90
东莞市俱进塑胶科技有限公司	-	20,000,000.00	-
合计	33,315,378.10	20,000,000.00	6,928,835.90

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
深圳市大咖光电有限公司	-47,053.31	-	-	-
泰安煜城鑫电源科技有限公司	-	-	-	-
上海熠动动力科技有限公司	-1,013,461.64	-	-	-
帕艾斯电子技术(南京)有限公司	-	-	-	-
东莞市俱进塑胶科技有限公司	2,186,871.24	-	-	-
合计	1,126,356.29	=	=	=

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
深圳市大咖光电有限公司	-	-	5,839,292.85	-
泰安煜城鑫电源科技有限公司	-	-	9,764,719.19	9,764,719.19
上海熠动动力科技有限公司	-	-	9,722,015.21	-
帕艾斯电子技术(南京)有限公司	-	-	-	-

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
东莞市俱进塑胶科技有限公司	-	-	22,186,871.24	-
合计	二	二	47,512,898.49	9,764,719.19

(十一) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
苏州领慧立芯科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-	-	-
苏州溯驭技术有限公司	-	21,192,950.00	-	-	-	-
合计	二	41,192,950.00	二	二	二	二

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州领慧立芯科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	预计长期持有的战略性投资
苏州溯驭技术有限公司	21,192,950.00	-	-	-	预计长期持有的战略性投资
合计	41,192,950.00	二	二	二	

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	119,070,562.06	119,070,562.06
2. 本期增加金额	二	二
3. 本期减少金额	二	二
4. 期末余额	119,070,562.06	119,070,562.06
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	12,827,784.21	12,827,784.21
2. 本期增加金额	2,838,375.00	2,838,375.00
其中：计提或摊销	2,838,375.00	2,838,375.00
3. 本期减少金额	二	二
4. 期末余额	15,666,159.21	15,666,159.21
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值	—	—
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>103,404,402.85</u>	<u>103,404,402.85</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>106,242,777.85</u>	<u>106,242,777.85</u>

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,102,862,886.72	1,840,358,093.74
固定资产清理	—	—
<u>合计</u>	<u>2,102,862,886.72</u>	<u>1,840,358,093.74</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,210,636,967.86	1,121,012,648.11	2,952,750.39	67,432,207.98	2,402,034,574.34
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>135,845,791.52</u>	<u>307,171,809.54</u>	<u>875,973.26</u>	<u>15,322,104.70</u>	<u>459,215,679.02</u>
(1) 购置	14,789.14	227,437,235.64	255,946.23	13,520,601.50	241,228,572.51
(2) 在建工程转入	135,399,615.57	73,986,849.74	549,253.54	1,589,582.98	211,525,301.83
(3) 汇率影响	431,386.81	5,747,724.16	70,773.49	211,920.22	6,461,804.68
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>1,232,231.53</u>	<u>56,002,302.92</u>	<u>238,225.00</u>	<u>9,423,390.63</u>	<u>66,896,150.08</u>
(1) 处置或报废	1,232,231.53	56,002,302.92	238,225.00	9,423,390.63	66,896,150.08
4. 期末余额	1,345,250,527.85	1,372,182,154.73	3,590,498.65	73,330,922.05	2,794,354,103.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	143,928,870.29	379,576,810.02	2,288,706.56	35,882,093.73	561,676,480.60
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>31,238,119.87</u>	<u>128,979,938.68</u>	<u>495,974.57</u>	<u>10,831,134.10</u>	<u>171,545,167.22</u>
(1) 计提或摊销	31,202,321.89	128,839,435.71	482,267.68	10,812,851.18	171,336,876.46
(2) 汇率影响	35,797.98	140,502.97	13,706.89	18,282.92	208,290.76
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>95,112.87</u>	<u>34,254,940.55</u>	<u>164,340.24</u>	<u>7,216,037.60</u>	<u>41,730,431.26</u>
(1) 处置或报废	95,112.87	34,254,940.55	164,340.24	7,216,037.60	41,730,431.26
4. 期末余额	175,071,877.29	474,301,808.15	2,620,340.89	39,497,190.23	691,491,216.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,170,178,650.56	897,880,346.58	970,157.76	33,833,731.82	2,102,862,886.72
2. 期初账面价值	1,066,708,097.57	741,435,838.09	664,043.83	31,550,114.25	1,840,358,093.74

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
越南同奈厂房	75,624,339.74	完工时间短，房屋产权正在办理中
惠州研控厂房	120,856,655.54	待二期厂房完工后，一同办理

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	568,107,950.65	234,775,312.11
工程物资	-	-
合计	568,107,950.65	234,775,312.11

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州厂房装修	183,486.24	-	183,486.24	1,155,051.38	-	1,155,051.38
印度拓邦厂房	68,648.97	-	68,648.97	5,360,095.79	-	5,360,095.79
宁波拓邦工业园	16,898,437.26	-	16,898,437.26	6,548,784.76	-	6,548,784.76
待调试测试设备	162,683,370.16	-	162,683,370.16	90,444,560.92	-	90,444,560.92
越南同奈装修	154,213.01	-	154,213.01	1,229,894.49	-	1,229,894.49
惠州宿舍改造	-	-	-	689,406.28	-	689,406.28
惠州研控厂房	112,992,616.66	-	112,992,616.66	78,399,893.68	-	78,399,893.68

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛厂房	1,835,469.17	-	1,835,469.17	1,804,902.19	-	1,804,902.19
拓邦惠州第二工业园	27,708,391.40	-	27,708,391.40	16,352,994.82	-	16,352,994.82
罗马尼亚厂房	-	-	-	22,102,695.19	-	22,102,695.19
深圳厂房装修	-	-	-	2,314,190.12	-	2,314,190.12
南通锂电工业园	244,737,333.79	-	244,737,333.79	5,259,209.25	-	5,259,209.25
零星项目	845,983.99	-	845,983.99	3,113,633.24	-	3,113,633.24
合计	568,107,950.65	-	568,107,950.65	234,775,312.11	-	234,775,312.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其他	期末余额
				固定资产金额	减少金额	
宁波拓邦工业园	465,704,300.00	6,548,784.76	28,997,753.27	12,046,591.59	6,601,509.18	16,898,437.26
惠州研控厂房	370,000,000.00	78,399,893.68	155,449,378.52	120,856,655.54	-	112,992,616.66
拓邦惠州第二工业园	190,000,000.00	16,352,994.82	11,355,396.58	-	-	27,708,391.40
罗马尼亚厂房装修	31,220,000.00	22,102,695.19	14,275,234.74	-	36,377,929.93	-
南通锂电工业园	800,000,000.00	5,259,209.25	239,478,124.54	-	-	244,737,333.79
合计	1,856,924,300.00	128,663,577.70	449,555,887.65	132,903,247.13	42,979,439.11	402,336,779.11

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宁波拓邦工业园	91.78%	92.00%	6,883,762.50	1,821,262.50	4.12%	可转债募集资金、自有资金
惠州研控厂房	63.20%	63.00%	537,708.13	537,708.13	3.90%	自有资金
拓邦惠州第二工业园	14.58%	15.00%	-	-	-	自有资金、募股资金
罗马尼亚厂房装修	116.52%	100.00%	-	-	-	自有资金
南通锂电工业园	30.59%	31.00%	-	-	-	自有资金、募股资金
合计			7,421,470.63	2,358,970.63		

(3) 本期在建工程无减值准备情况。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地	合计
----	-------	----	----

一、账面原值

项目	房屋建筑物	土地	合计
1. 期初余额	151,222,723.36	-	151,222,723.36
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>38,527,606.68</u>	<u>5,875,457.96</u>	<u>44,403,064.64</u>
(1) 新增租赁	30,994,048.00	5,875,457.96	36,869,505.96
(2) 汇率变动的影响	6,558,550.85	-	6,558,550.85
(3) 合同变更	975,007.83	-	975,007.83
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>9,716,801.16</u>	<u>-</u>	<u>9,716,801.16</u>
(1) 合同终止	9,716,801.16	-	9,716,801.16
4. 期末余额	180,033,528.88	5,875,457.96	185,908,986.84
二、累计折旧			
1. 期初余额	45,025,821.49	-	45,025,821.49
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>46,248,994.56</u>	<u>171,367.52</u>	<u>46,420,362.08</u>
(1) 计提	44,789,885.11	171,367.52	44,961,252.63
(2) 汇率变动的影响	1,459,109.45	-	1,459,109.45
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>6,984,182.47</u>	<u>-</u>	<u>6,984,182.47</u>
(1) 合同终止	6,984,182.47	-	6,984,182.47
4. 期末余额	84,290,633.58	171,367.52	84,462,001.10
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>95,742,895.30</u>	<u>5,704,090.44</u>	<u>101,446,985.74</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>106,196,901.87</u>	<u>-</u>	<u>106,196,901.87</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利及非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,456,858.38	340,787,809.19	489,043,673.86	9,728,450.00	867,016,791.43
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>1,693,827.04</u>	<u>50,432,347.90</u>	<u>111,323,498.94</u>	<u>-</u>	<u>163,449,673.88</u>
(1) 购置	1,689,601.43	50,784,728.62	131,067.96	-	52,605,398.01
(2) 内部研发	-	-	111,192,430.98	-	111,192,430.98
(3) 汇率变动影响	4,225.61	-352,380.72	-	-	-348,155.11

项目	软件	土地使用权	专利及非专利技术	商标	合计
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	29,150,685.42	391,220,157.09	600,367,172.80	9,728,450.00	1,030,466,465.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,759,462.08	21,339,657.64	269,435,470.62	6,165,886.52	319,700,476.86
2. 本期增加金额	<u>2,280,808.41</u>	<u>7,796,093.91</u>	<u>93,578,190.18</u>	—	<u>103,655,092.50</u>
(1) 计提	2,279,876.48	7,835,295.71	93,578,190.18	—	103,693,362.37
(2) 汇率变动影响	931.93	-39,201.80	—	—	-38,269.87
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	25,040,270.49	29,135,751.55	363,013,660.80	6,165,886.52	423,355,569.36
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>4,110,414.93</u>	<u>362,084,405.54</u>	<u>237,353,512.00</u>	<u>3,562,563.48</u>	<u>607,110,895.95</u>
2. 期初账面价值	<u>4,697,396.30</u>	<u>319,448,151.55</u>	<u>219,608,203.24</u>	<u>3,562,563.48</u>	<u>547,316,314.57</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳研控自动化科技股份有限公司	107,314,446.71	—	—	107,314,446.71
深圳市合信达控制系统有限公司	53,768,699.68	—	—	53,768,699.68
深圳市敏泰智能科技有限公司	3,006,892.59	—	—	3,006,892.59
杭州智动电机技术有限公司	1,322,921.77	—	—	1,322,921.77
泰兴市宁辉锂电池有限公司	1,962,891.12	—	—	1,962,891.12
深圳市腾翼实业有限公司	131,783.24	—	—	131,783.24
<u>合计</u>	<u>167,507,635.11</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>167,507,635.11</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
深圳市合信达控制系统有限公司	53,768,699.68	—	—	53,768,699.68

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
深圳市敏泰智能科技有限公司	3,006,892.59	-	-	3,006,892.59
合计	<u>56,775,592.27</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>56,775,592.27</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
107,314,446.71	深圳研控自动化科技股份有限公司长期资产	6,471,792.26	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
-	深圳市合信达控制系统有限公司长期资产	840,067.94	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
-	深圳市敏泰智能科技有限公司长期资产	36,264.40	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,322,921.77	杭州智动电机技术有限公司长期资产	464,820.12	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,962,891.12	泰兴市宁辉锂电池有限公司长期资产	102,058,863.36	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
131,783.24	深圳市腾翼实业有限公司长期资产	-	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	132,090,828.44	106,944,571.48	52,053,096.14	4,692,865.17	182,289,438.61
其他	130,736.79	555,889.34	171,656.64	-	514,969.49
合计	<u>132,221,565.23</u>	<u>107,500,460.82</u>	<u>52,224,752.78</u>	<u>4,692,865.17</u>	<u>182,804,408.10</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,545,474.56	46,678,454.85	281,652,280.08	43,628,391.64
可抵扣亏损	390,699,314.09	65,486,472.23	188,813,388.08	39,381,980.91
无形资产摊销差异	133,446,425.92	20,016,963.88	94,689,166.74	14,203,375.01

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	11,071,292.42	1,881,581.86	13,245,250.14	1,986,787.52
股权激励费用	-	-	62,111,490.83	9,316,723.62
新租赁准则税会差异	107,881,215.35	20,976,523.71	109,622,378.17	20,769,946.22
合计	937,643,722.34	155,039,996.53	750,133,954.04	129,287,204.92

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	248,096,517.73	41,833,063.71	235,561,014.47	39,250,529.22
固定资产折旧税会差异	71,278,660.11	14,299,191.58	51,414,751.05	10,622,182.15
租赁收入税会差异	6,120,608.60	1,530,152.15	4,571,154.88	1,142,788.72
非同一控制下企业合并 固定资产评估增值	412,730.28	61,909.54	857,693.62	128,654.04
新租赁准则税会差异	102,290,793.51	20,006,539.83	105,092,583.59	19,947,728.52
合计	428,199,310.23	77,730,856.81	397,497,197.61	71,091,882.65

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,441,041.61	14,185,355.88
可抵扣亏损	170,793,360.18	73,447,423.03
合计	184,234,401.79	87,632,778.91

4. 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	期末余额	期初余额
2024年	796.72	-
2025年	2,106,518.93	2,034,722.96
2026年	14,899,970.42	14,435,579.52
2027年	26,254,597.91	27,240,120.80
2028年	27,003,257.68	-
无期限	100,528,218.52	29,736,999.75
合计	170,793,360.18	73,447,423.03

注：无到期期限的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系境外子公司可弥补亏损，当地政策无抵扣期限要求。

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	9,546,559.22	-	9,546,559.22	15,228,164.45	-	15,228,164.45
预付固定资产款	110,640,575.83	-	110,640,575.83	157,090,207.48	-	157,090,207.48
预付无形资产款	-	-	-	52,916.87	-	52,916.87
合计	120,187,135.05	-	120,187,135.05	172,371,288.80	-	172,371,288.80

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,000,000.00	15,000,000.00	认购期的理财	理财产品认购款
货币资金	20,089,235.12	20,089,235.12	保证金	向银行申请开立票据、保函的保证金
货币资金	4,498,565.37	4,498,565.37	司法冻结	财产冻结款
固定资产	120,856,655.54	119,899,873.68	借款抵押	房地产抵押
在建工程	112,992,616.66	112,992,616.66	借款抵押	在建工程抵押
无形资产	61,302,043.62	59,492,901.97	借款抵押	土地使用权抵押
合计	334,739,116.31	331,973,192.80		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,459,757.15	16,459,757.15	保证金	向银行申请开立票据、保函的保证金
货币资金	2,261,920.00	2,261,920.00	司法冻结	财产冻结款
货币资金	215,817.39	215,817.39	其他	久悬户等
合计	18,937,494.54	18,937,494.54		

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	218,148,750.00	12,325,580.00
信用证	60,000,000.00	265,000,000.00
已贴现未到期的应收票据	1,200,000.00	6,025,915.57
合计	279,348,750.00	283,351,495.57

2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	927,833,178.70	1,065,652,340.80
合计	927,833,178.70	1,065,652,340.80

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十四）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,953,706,413.01	1,601,875,172.01
1-2年（含2年）	2,139,042.19	940,565.81
2-3年（含3年）	598,185.50	2,570,462.09
3年以上	1,182,755.64	1,060,004.11
合计	1,957,626,396.34	1,606,446,204.02

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

（二十五）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,808,227.54	1,130,165.23
合计	2,808,227.54	1,130,165.23

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

（二十六）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	168,681,571.89	138,281,929.17
合计	168,681,571.89	138,281,929.17

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	206,810,975.44	1,633,454,392.76	1,597,150,318.72	243,115,049.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	168,797.71	77,933,749.19	77,949,813.25	152,733.65
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	206,979,773.15	1,711,388,141.95	1,675,100,131.97	243,267,783.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	203,678,977.95	1,508,440,413.03	1,473,699,836.63	238,419,554.35
二、职工福利费	43,226.15	38,436,266.96	38,366,570.53	112,922.58
三、社会保险费	529,503.33	43,288,620.01	42,304,542.01	1,513,581.33
其中：1. 医疗保险费	525,104.36	39,332,379.75	38,347,932.40	1,509,551.71
2. 工伤保险费	4,398.97	1,741,208.50	1,741,577.85	4,029.62
3. 生育保险费	-	2,215,031.76	2,215,031.76	-
四、住房公积金	-	41,972,694.87	41,972,694.87	-
五、工会经费和职工教育经费	50,089.90	354,559.90	404,160.52	489.28
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
九、其他	2,509,178.11	961,837.99	402,514.16	3,068,501.94
合计	206,810,975.44	1,633,454,392.76	1,597,150,318.72	243,115,049.48

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	161,799.37	76,468,177.52	76,483,753.45	146,223.44
2. 失业保险费	6,998.34	1,465,571.67	1,466,059.80	6,510.21
合计	168,797.71	77,933,749.19	77,949,813.25	152,733.65

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	38,272,199.07	53,017,545.90
城市维护建设税	1,068,455.46	336,488.64
企业所得税	27,477,646.56	19,648,268.34
个人所得税	14,288,257.83	11,251,522.04
教育费附加	763,182.49	240,581.55

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	8,767,641.43	3,647,511.72
土地使用税	1,184,938.91	174,669.06
印花税及其他	552,283.82	88,927.40
<u>合计</u>	<u>92,374,605.57</u>	<u>88,405,514.65</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	151,341,029.40	335,047,520.52
<u>合计</u>	<u>151,341,029.40</u>	<u>335,047,520.52</u>

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	343,896.00	231,812,873.60
费用类款项	23,067,327.79	25,199,800.55
长期资产款项	60,945,718.78	42,160,937.47
保证金、押金	9,559,259.36	7,162,370.39
往来款	37,115,852.17	17,398,987.82
其他	20,308,975.30	11,312,550.69
<u>合计</u>	<u>151,341,029.40</u>	<u>335,047,520.52</u>

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	326,208,942.16	37,135,000.00
一年内到期的租赁负债	44,414,655.87	38,221,303.72
<u>合计</u>	<u>370,623,598.03</u>	<u>75,356,303.72</u>

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,598,492.74	3,379,987.09
已背书未终止确认的应收票据	28,963,200.29	19,096,443.65
<u>合计</u>	<u>32,561,693.03</u>	<u>22,476,430.74</u>

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	345,679,999.99	497,500,000.00
抵押+保证借款	91,567,877.48	-
抵押借款	500,000.00	-
保证借款	-	84,000,000.00
合计	437,747,877.47	581,500,000.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	69,176,893.60	86,053,288.78
未确认融资费用	-7,747,082.57	-12,442,497.69
合计	61,429,811.03	73,610,791.09

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,370,250.14	2,761,100.00	4,985,057.72	11,146,292.42	与资产相关 政府补助
合计	13,370,250.14	2,761,100.00	4,985,057.72	11,146,292.42	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	1,269,535,372.00	-	-	-	-22,700,384.00	-22,700,384.00	1,246,834,988.00
合计	1,269,535,372.00	-	-	-	-22,700,384.00	-22,700,384.00	1,246,834,988.00

注：本期股本减少22,700,384.00元，系激励对象离职及2021年限制性股票激励计划取消而回购注销所致。

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,121,733,860.51	73,441,428.60	138,926,350.08	2,056,248,939.03
其他资本公积	144,408,337.93	85,569,433.84	73,596,791.29	156,380,980.48
合计	2,266,142,198.44	159,010,862.44	212,523,141.37	2,212,629,919.51

注1：股本溢价本年增加73,441,428.60元，其中：本公司因限制性股票解锁，将前期计入其他资本公积的股权激励费用73,441,428.60元转入股本溢价。股本溢价本年减少

138,926,350.08元系因终止实施2021年限制性股票激励计划、激励对象离职导致的回购并注销股票冲回股本溢价所致。

注2：其他资本公积本年增加85,569,433.84元，其中：本期股权激励确认股份支付费用79,290,114.83元；子公司研控科技股权激励确认股份支付6,279,319.01元。其他资本公积本年减少73,596,791.29元，其中：限制性股票解锁行权转入股本溢价而减少其他资本公积73,441,428.60元；增资泰兴宁辉影响合并层面资本公积减少155,362.69元。

（三十七）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	231,812,873.60	-	231,812,873.60	-
竞价交易回购公司股票	52,444,981.31	59,981,119.93	-	112,426,101.24
合计	<u>284,257,854.91</u>	<u>59,981,119.93</u>	<u>231,812,873.60</u>	<u>112,426,101.24</u>

注：本期增加的库存股系公司回购的公司股票 59,981,119.93 元，本期减少系因激励对象离职及 2021 年限制性股票激励计划取消而回购并注销限制性股票 231,812,873.60 元。

（三十八）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用			
外币财务报表折算差额	-8,479,622.35	20,411,651.76	-	-	20,411,651.76	-	11,932,029.41
合计	<u>-8,479,622.35</u>	<u>20,411,651.76</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>20,411,651.76</u>	<u>=</u>	<u>11,932,029.41</u>

（三十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	214,764,194.14	4,682,742.45	-	219,446,936.59
合计	<u>214,764,194.14</u>	<u>4,682,742.45</u>	<u>-</u>	<u>219,446,936.59</u>

（四十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,271,529,693.82	1,779,243,483.61
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	365,494.43
调整后期初未分配利润	2,271,529,693.82	1,779,608,978.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	515,513,995.18	583,000,286.76
减：提取法定盈余公积	4,682,742.45	28,366,562.38

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	75,861,250.32	62,713,008.60
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>2,706,499,696.23</u>	<u>2,271,529,693.82</u>

注：根据《企业会计准则解释第16号》规定进行追溯调整，影响上期期初未分配利润365,494.43元。

（四十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,934,867,692.01	6,955,649,634.03	8,836,386,705.11	7,078,885,305.98
其他业务	57,474,477.07	30,674,810.49	38,712,431.95	8,341,680.90
合计	<u>8,992,342,169.08</u>	<u>6,986,324,444.52</u>	<u>8,875,099,137.06</u>	<u>7,087,226,986.88</u>

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,889,516.99	22,104,766.90
教育费附加	14,922,148.34	15,789,417.57
房产税	10,911,411.26	10,105,204.62
土地使用税	1,939,963.52	1,640,955.29
印花税	6,713,329.11	9,544,596.67
其他	88,332.70	209,827.30
合计	<u>55,464,701.92</u>	<u>59,394,768.35</u>

（四十三）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,930,070.58	154,170,333.91
低值易耗品	6,248,905.04	4,674,650.75
业务招待费	24,191,961.31	15,604,369.50
差旅费	21,837,455.26	8,814,511.30
中介服务费	24,056,095.72	19,354,887.13
参展广告费	11,939,949.08	7,559,811.10
材料费	14,618,806.87	11,175,625.80

费用性质	本期发生额	上期发生额
邮递费	2,127,799.43	1,954,588.01
股权激励费用	16,782,757.00	22,864,675.20
报关费	2,332,947.47	2,883,673.61
租赁水电费	2,795,464.97	2,964,947.90
其他	17,478,371.76	8,159,096.67
合计	<u>322,340,584.49</u>	<u>260,181,170.88</u>

(四十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	237,347,006.91	202,600,465.16
装修费	27,505,219.23	20,922,117.86
中介服务费	18,641,303.03	14,920,006.17
折旧与摊销	57,553,657.92	42,055,068.30
租赁水电费	15,076,698.26	6,564,412.32
低值易耗品	10,420,181.65	9,426,710.31
财产保险费	6,696,256.30	5,465,439.61
办公费	8,159,259.57	9,427,291.32
股权激励费用	20,519,411.61	30,803,647.94
差旅费	10,496,552.41	7,853,325.04
招聘费	668,210.10	1,479,131.93
专利费	3,012,624.33	3,928,633.31
业务招待费	4,526,740.60	3,154,186.69
维修费	4,717,311.59	1,880,084.37
其他	13,020,909.15	9,022,225.03
合计	<u>438,361,342.66</u>	<u>369,502,745.36</u>

(四十五) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	402,934,357.32	335,394,101.32
折旧与摊销	114,207,065.14	92,403,641.99
材料费用	46,759,862.86	30,803,656.42
股权激励费用	34,765,522.02	56,384,583.55
模具费	19,041,570.90	20,693,229.51
中介服务费	12,732,354.18	10,656,282.28
低值易耗品	9,121,231.77	5,457,987.48

费用性质	本期发生额	上期发生额
测试费	10,684,965.27	7,199,211.70
装修费	4,179,747.04	5,203,379.48
租赁水电费	10,501,013.89	10,313,572.30
差旅费	7,391,806.97	3,544,510.11
其他	17,650,113.62	14,291,979.95
<u>合计</u>	<u>689,969,610.98</u>	<u>592,346,136.09</u>

(四十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,085,866.07	35,262,744.35
减：利息收入	36,588,417.62	22,969,451.22
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-55,439,182.32	-138,431,161.16
手续费及其他	2,233,049.94	2,964,605.13
<u>合计</u>	<u>-51,708,683.93</u>	<u>-123,173,262.90</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,905,181.89	33,217,045.91
增值税返还及即征即退	31,374,552.92	5,231,680.35
个税手续费返还	1,169,120.09	734,101.69
<u>合计</u>	<u>65,448,854.90</u>	<u>39,182,827.95</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,126,356.29	-2,568,468.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,928,835.90	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-12,299,596.79	-
理财产品投资收益	4,405,964.89	139,141.31
远期外汇合约结算损益	-1,538,474.98	2,994,236.07
<u>合计</u>	<u>-11,234,586.49</u>	<u>564,908.47</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,535,503.26	87,818,625.99
<u>合计</u>	<u>12,535,503.26</u>	<u>87,818,625.99</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,019,928.48	-49,371,999.14
<u>合计</u>	<u>-3,019,928.48</u>	<u>-49,371,999.14</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-70,707,401.38	-69,957,962.94
<u>合计</u>	<u>-70,707,401.38</u>	<u>-69,957,962.94</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,426,087.98	-1,612,652.02
<u>合计</u>	<u>-1,426,087.98</u>	<u>-1,612,652.02</u>

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	6,918.33	906,885.79
其他	6,772,838.61	5,436,495.16
<u>合计</u>	<u>6,779,756.94</u>	<u>6,343,380.95</u>

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	9,980,597.19	2,439,687.26
客户品质扣款支出	2,301,946.85	5,072,526.83
公益性捐赠支出	100,000.00	-
滞纳金及罚款支出	7,815,885.53	558,680.87
其他	1,083,076.70	1,239,106.37
<u>合计</u>	<u>21,281,506.27</u>	<u>9,310,001.33</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>16,736,134.41</u>	<u>51,082,029.49</u>
其中：当期所得税费用	35,722,550.85	63,736,073.65
递延所得税费用	-18,986,416.44	-12,654,044.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	528,684,772.94
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	79,302,715.94
子公司适用不同税率的影响	11,906,258.38
核定征收的子公司的纳税影响	-
对以前期间当期所得税的调整	-10,582,760.20
归属于合营企业和联营企业的损益	-
无须纳税的收入	-1,280,573.50
不可抵扣的费用	3,127,437.52
加计扣除的技术开发费用	-55,843,353.71
利用以前年度可抵扣亏损	-
其他调整影响	4,734,942.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,645,279.15
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	23,507,474.94
越南子公司享受减半征收及免税影响	-41,781,286.39
<u>所得税费用</u>	<u>16,736,134.41</u>

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十八)其他综合收益”。

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	49,712,189.21	66,422,718.48
利息收入	30,275,917.62	22,969,451.22
政府补助	39,284,724.17	32,202,096.05
收到的押金、保证金	7,526,394.61	3,458,869.84
其他	1,772,682.72	3,848,757.03
<u>合计</u>	<u>128,571,908.33</u>	<u>128,901,892.62</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,233,049.94	2,964,605.13

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	305,150,285.53	243,947,454.24
保证金及押金支出	5,334,308.14	8,772,578.49
其他	15,791,668.91	7,204,934.27
合计	<u>328,509,312.52</u>	<u>262,889,572.13</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
可转股借款	-	9,000,000.00
外汇保证金	2,234,116.83	-
支付的远期外汇平仓损失	8,355,799.98	-
合计	<u>10,589,916.81</u>	<u>9,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保函保证金	-	16,164,446.24
已贴现不能终止确认的应收票据	10,045,619.78	4,734,492.75
合计	<u>10,045,619.78</u>	<u>20,898,938.99</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款	221,263,958.01	63,157,541.31
支付的租赁付款额	52,565,752.20	33,787,128.23
购买控股子公司股权	7,800,000.00	-
合计	<u>281,629,710.21</u>	<u>96,944,669.54</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

项目	相关实施情况	采用净额列报的依据	财务影响
投资支付的现金	购买和赎回理财产品的现金流	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“投资支付的现金流”318,000,000.00元

2023年，公司加大了银行理财产品投资，相关现金流较以前年度增加较大。公司购买和赎回理财产品相关现金流具有“周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出”特点，符合按照净额列示的规定，因此公司将购买和赎回理财产品相关现金流按净额列示。

(五十八) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	511,948,638.53	582,195,690.84
加：资产减值准备	73,727,329.86	119,329,962.09
固定资产折旧、使用权资产折旧	217,520,952.41	176,246,496.38
无形资产摊销	103,132,673.05	86,884,445.54
长期待摊费用摊销	52,087,562.28	35,618,497.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,483,081.27	1,612,652.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,967,980.43	1,532,801.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,535,503.26	-87,818,625.99
财务费用（收益以“-”号填列）	6,073,896.85	-3,114,719.50
投资损失（收益以“-”号填列）	11,234,586.49	-564,908.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,180,744.09	-48,206,297.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,194,327.64	35,552,253.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	270,031,968.61	130,052,908.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-172,697,744.27	-623,114,911.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	324,892,024.61	-51,504,228.19
其他	88,067,468.77	136,353,059.76
经营活动产生的现金流量净额	1,465,948,499.18	491,055,076.33
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,494,743,705.76	1,374,281,693.23
减：现金的期初余额	1,374,281,693.23	1,736,104,958.20
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	120,462,012.53	-361,823,264.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,494,743,705.76	1,374,281,693.23

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1,069,045.22	606,436.16
可随时用于支付的银行存款	1,333,111,676.06	1,207,740,732.40
可随时用于支付的其他货币资金	160,562,984.48	165,934,524.67
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	1,494,743,705.76	1,374,281,693.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	19,498,565.37	2,477,737.39	认购期的理财产品、司法冻结等
其他货币资金	36,208,618.69	26,266,640.72	保证金、期末已计提而未收到的利息
<u>合计</u>	<u>55,707,184.06</u>	<u>28,744,378.11</u>	

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>641,419,708.38</u>
其中：美元	72,802,991.87	7.082869	515,654,054.22
港币	1,691,738.73	0.906220	1,533,087.47
越南盾	70,773,258,160.00	0.000292	20,665,791.38
欧元	1,490,630.26	7.859221	11,715,192.64
印度卢比	1,016,225,423.83	0.085146	86,527,529.94
罗马尼亚列伊	1,047,475.43	1.582567	1,657,700.05
墨西哥比索	1,308,820.72	0.418148	547,280.77
日元	61,528,230.00	0.050213	3,089,517.01
兰特	1,182.08	0.381928	451.47
加拿大元	5,422.36	5.367299	29,103.43
<u>应收账款</u>			<u>1,284,511,083.48</u>
其中：港币	3,864.32	0.906219	3,501.92
罗马尼亚列伊	317,148.49	1.582567	501,908.73
美元	160,816,368.62	7.068107	1,136,667,300.76
欧元	432,380.06	7.859200	3,398,161.37
日元	19,799,148.00	0.050213	994,174.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	1,428,158,223.94	0.085146	121,601,960.14
越南盾	73,096,150,476.00	0.000292	21,344,075.94
<u>应收款项融资</u>			<u>115,550,064.84</u>
其中：美元	16,314,409.03	7.082700	115,550,064.84
<u>其他应收款</u>			<u>17,230,390.50</u>
其中：罗马尼亚列伊	1,464,575.19	1.582567	2,317,788.36
美元	546,580.16	7.076425	3,867,833.51
墨西哥比索	1,769,313.90	0.418016	739,601.52
欧元	8,485.83	7.859201	66,691.84
日元	2,837,099.00	0.050213	142,459.25
印度卢比	16,593,130.11	0.085146	1,412,838.66
越南盾	29,736,908,765.00	0.000292	8,683,177.36
<u>应付账款</u>			<u>73,538,086.10</u>
其中：美元	7,060,979.50	7.082703	50,010,820.69
欧元	1,436.40	7.872633	11,308.25
墨西哥比索	60,314.51	0.418147	25,220.33
日元	32,647,724.00	0.050213	1,639,340.17
印度卢比	157,713,679.83	0.085146	13,428,688.98
越南盾	28,844,889,326.00	0.000292	8,422,707.68
<u>其他应付款</u>			<u>15,715,490.56</u>
其中：兰特	2,615.08	0.454950	1,189.73
罗马尼亚列伊	2,481,848.57	1.582567	3,927,691.65
美元	268,312.23	6.070979	1,628,917.91
墨西哥比索	1,856,646.77	0.418148	776,353.13
欧元	264,518.00	7.846856	2,075,634.66
印度卢比	10,099,169.33	0.085147	859,913.97
越南盾	22,074,621,616.00	0.000292	6,445,789.51
<u>应付职工薪酬</u>			<u>8,471,470.54</u>
其中：美元	76,001.81	6.878124	522,749.87
墨西哥比索	2,267,091.87	0.418148	947,979.93
越南盾	16,572,732,752.00	0.000292	4,839,237.96
日元	5,288,581.00	0.050213	265,555.52
印度卢比	5,395,884.12	0.085146	459,437.95
罗马尼亚列伊	907,708.37	1.582567	1,436,509.31

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>一年内到期的非流动负债</u>			<u>10,612,190.50</u>
其中：美元	770,529.19	7.082700	5,457,427.09
墨西哥比索	1,253,065.36	0.418148	523,966.77
欧元	11,615.67	7.859200	91,289.87
日元	2,837,700.50	0.050213	142,489.46
罗马尼亚列伊	2,368,875.74	1.582567	3,748,904.57
印度卢比	7,611,781.42	0.085146	648,112.74
<u>租赁负债</u>			<u>35,795,894.70</u>
其中：美元	2,145,224.69	7.082700	15,193,982.91
墨西哥比索	3,400,157.26	0.418148	1,421,768.96
罗马尼亚列伊	10,661,837.01	1.582567	16,873,071.41
印度卢比	27,095,476.23	0.085146	2,307,071.42

2. 境外经营实体的情况

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
TOPBAND INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
TOPBAND SMART DONGNAI(VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南	越南盾	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据

(六十) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,337,896.22	4,440,672.11
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	16,112,923.71	31,266,738.22
与租赁相关的总现金流出	68,678,675.91	65,053,866.45

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	23,506,064.47	-
<u>合计</u>	<u>23,506,064.47</u>	<u>-</u>

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	527,263,890.90	439,350,510.57
折旧与摊销	115,822,616.82	94,521,158.35
材料费用	55,454,167.38	43,071,054.75
股权激励费用	34,765,522.02	56,384,583.55
模具费	21,905,175.37	23,257,757.38
中介服务费	14,203,295.26	11,669,481.90
低值易耗品	9,723,117.58	6,593,448.78
测试费	11,494,607.23	7,666,376.50
装修费	4,472,201.29	5,348,308.20
租赁水电费	11,029,383.78	11,474,297.29
差旅费	8,479,596.38	4,445,768.88
其他	19,792,769.70	15,879,462.57
合计	834,406,343.71	719,662,208.72
其中：费用化研发支出	689,969,610.98	592,346,136.09
资本化研发支出	144,436,732.73	127,316,072.63

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
智能控制器项目	70,263,773.15	91,923,909.20	74,231,560.90	87,956,121.45
电机及控制系统项目	17,993,758.94	11,793,460.67	24,271,089.03	5,516,130.58
锂电池项目	12,689,781.05	40,719,362.86	12,689,781.05	40,719,362.86
其他项目	-	-	-	-
小计	100,947,313.14	144,436,732.73	111,192,430.98	134,191,614.89
减值准备	-	-	-	-
合计	100,947,313.14	144,436,732.73	111,192,430.98	134,191,614.89

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

1. 新设子（孙）公司

报告期内，公司新设子（孙公司）共3家，明细如下：

序号	子公司名称	注册地	注册日期	持股比例	
				直接	间接
1	尤能科技(香港)有限公司	中国香港	2023-7-4		100%
2	惠州市玖畹绿园农业有限公司	广东惠州	2023-7-24		100%
3	YOLANESS AFRICA (PTY) LTD	南非	2023-8-10		100%

2. 清算子（孙）公司

报告期内，公司清算子（孙公司）共1家，明细如下：

序号	子公司名称	注册地	清算日期	曾持股比例	
				直接	间接
1	Topband (Vietnam) Co., ltd	越南	2023-10-23		100%

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市拓邦软件技术有限公司	深圳	深圳	生产销售	100%		设立
深圳市拓邦自动化技术有限公司	深圳	深圳	生产销售	100%		设立
深圳市拓邦锂电池有限公司	深圳	深圳	生产销售	100%		设立
重庆拓邦实业有限公司	重庆	重庆	生产销售	100%		设立
拓邦（香港）有限公司	香港	香港	投资	100%		设立
惠州拓邦电气技术有限公司	惠州	惠州	生产销售	100%		设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TOPBAND INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	生产销售	100%		设立
深圳研控自动化科技股份有限公司	深圳	深圳	生产销售	71.54%		非同一控制下 企业合并
深圳市合信达控制系统有限公司	深圳	深圳	生产销售	100%		非同一控制下 企业合并
惠州市拓邦锂电池有限公司	惠州	惠州	生产销售		100%	设立
宁波拓邦智能控制有限公司	宁波	宁波	生产销售	100%		设立
深圳市敏泰智能科技有限公司	深圳	深圳	生产销售	77.25%		非同一控制下 企业合并
深圳市研盛软件有限公司	深圳	深圳	生产销售		71.54%	非同一控制下 企业合并
杭州智动电机技术有限公司	杭州	杭州	生产销售		53.66%	非同一控制下 企业合并
Topband (Vietnam)Co.,ltd	越南	越南	生产销售		100%	设立
TOPBAND SMART DONGNAI (VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南	越南	生产销售		100%	设立
Topband Germany GmbH	德国	德国	销售		100%	设立
TOPBAND JAPAN Co., Ltd	日本	日本	销售		100%	设立
深圳拓邦供应链服务有限公司	深圳	深圳	销售	100%		设立
深圳拓邦投资有限公司	深圳	深圳	销售	100%		设立
深圳星火物联科技有限公司	深圳	深圳	销售		100%	设立
深圳突鹿创新有限公司	深圳	深圳	销售		100%	设立
深圳森选科技有限公司	深圳	深圳	销售	100%		设立
拓邦(青岛)智能控制有限公司	青岛	青岛	生产销售	100%		设立
深圳市腾翼实业有限公司	深圳	深圳	销售		100%	设立
泰兴市宁辉锂电池有限公司	泰兴	泰兴	生产销售		100%	非同一控制下 企业合并
深圳拓邦汽车电子有限公司	深圳	深圳	销售	100%		设立
Q.B.PTE.LTD	新加坡	新加坡	销售		100%	设立
TOPBAND MEXICO,S.DE R.L.DE C.V.	墨西哥	墨西哥	生产销售		100%	设立
突鹿创新(香港)有限公司	香港	香港	销售		100%	设立
TOPBAND SMART EUROPE COMPANY LIMITED S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	销售		100%	设立
惠州研控自动化科技有限公司	深圳	深圳	生产销售		71.54%	设立
深圳众里咨询有限公司	深圳	青岛	销售		100%	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TUNNU INNOVATION,INC	美国	美国	销售		100%	设立
南通拓邦尤能科技有限公司	南通	南通	生产销售		100%	设立
深圳拓邦电机有限公司	深圳	深圳	生产销售	100%		设立
深圳跃上机器人有限公司	深圳	深圳	生产销售		100%	设立
深圳市景菲投资有限公司	深圳	深圳	销售	100%		设立
惠州市驰顶科技有限公司	惠州	惠州	生产销售	100%		设立
尤能科技(香港)有限公司	香港	香港	销售		100%	设立
惠州市玖畹绿园农业有限公司	惠州	惠州	生产销售		100%	设立
YOLANESS AFRICA (PTY) LTD	南非	南非	销售		100%	设立

注：本公司通过控股子公司深圳研控自动化科技股份有限公司（71.54%）间接持有杭州智动电机技术有限公司、深圳市研盛软件有限公司及惠州研控自动化科技股份有限公司的股权。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳研控自动化科技股份有限公司	28.46%	-2,359,678.17	-	83,893,186.88

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	222,174,685.26	242,689,924.08
非流动资产	301,231,220.59	138,192,840.18
资产合计	523,405,905.85	380,882,764.26
流动负债	133,458,199.07	79,730,092.08
非流动负债	95,089,231.86	6,353,732.52
负债合计	228,547,430.93	86,083,824.60
营业收入	250,599,704.63	248,511,066.02
净利润（净亏损）	-8,717,818.68	954,217.01
综合收益总额	-8,717,818.68	954,217.01
经营活动现金流量	-15,977,430.98	22,473,846.35

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	37,748,179.30	23,550,658.91

项目	期末余额	期初余额
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,126,356.29	-2,568,468.91
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	1,126,356.29	-2,568,468.91

2. 本公司不存在联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

3. 本公司不存在联营企业发生超额亏损的情况。

4. 本公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	稀土永磁高效节能电机产业化新兴产业发展专项资金	910,000.00	-	195,000.00	715,000.00	与资产相关
递延收益	带峰值功率追踪技术的60A太阳能充电控制器研发项目	290,000.00	-	120,000.00	170,000.00	与资产相关
递延收益	高倍率18650-2.8Ah动力电池关键技术研发项目	153,000.00	-	153,000.00	-	与资产相关
递延收益	纳米磷酸铁锂电力电池项目	250,000.00	-	250,000.00	-	与资产相关
递延收益	无人驾驶清洁机器人研发资助项目	1,950,000.00	-	600,000.00	1,350,000.00	与资产相关
递延收益	大调速比变频稀土永磁无刷直流电动机及控制器关键技术研发项目	2,030,950.14	-	459,837.72	1,571,112.42	与资产相关
递延收益	清洁能源直流电系统测量关键技术研发项目	125,000.00	-	50,000.00	75,000.00	与资产相关
递延收益	2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	4,020,800.00	-	1,148,800.00	2,872,000.00	与资产相关
递延收益	21年省级技改项目/智能控制器暨锂电池技术改造专项资金	1,560,350.00	-	624,140.00	936,210.00	与资产相关
递延收益	2020年抗疫国债资金支持技术改造	2,080,150.00	-	832,060.00	1,248,090.00	与资产相关
递延收益	2022年固资技术改造专项资金项目	-	2,761,100.00	552,220.00	2,208,880.00	与资产相关
	合计	13,370,250.14	2,761,100.00	4,985,057.72	11,146,292.42	

(二) 计入当期损益的政府补助

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关\与收益相关
2020 年抗疫国债资金支持技术改造	832,060.00	832,060.00	与资产相关
物联网云计算等技术智能家居管理系统研发设备项目	-	131,500.00	与资产相关
纳米磷酸铁锂电力电池项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
高倍率 18650-2.8Ah 动力电池关键技术研发项目	153,000.00	204,000.00	与资产相关
稀土永磁高效节能电机产业化新兴产业发展专项资金	195,000.00	195,000.00	与资产相关
带峰值功率追踪技术的 60A 太阳能充电控制器研发项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关
分布式光伏电站智能并网项目	-	60,000.00	与资产相关
清洁能源直流电系统测量关键技术研发项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
无人驾驶清洁机器人研发资助项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
21 年省级技改项目/智能控制器暨锂电池技术改造专项资金	624,140.00	624,140.00	与资产相关
大调速比变频稀土永磁无刷直流电动机及控制器关键技术研发项目	459,837.72	1,969,049.86	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	1,148,800.00	1,723,200.00	与资产相关
制造业单项冠军奖励项目资助计划	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2022 年技术攻关面上项目“重 2022014 基于 SLAM 的 3D 物	500,000.00	500,000.00	与收益相关
互联网发展扶持计划	-	2,990,000.00	与收益相关
2022 年深圳市企业技术中心建设项目资助计划	-	2,770,000.00	与收益相关
2022 年度中央资金(对外投资合作资助事项)	-	120,000.00	与收益相关
企业扩产增效扶持资助	-	268,512.72	与收益相关
企业研发资助	160,000.00	834,600.00	与收益相关
出口信用保险费资助	2,432,401.00	2,228,261.00	与收益相关
工商用电补助	-	231,468.12	与收益相关
稳岗补贴及扩岗补助	576,605.28	1,907,023.79	与收益相关
技术改造提升项目资助	-	610,710.00	与收益相关
企业外经贸发展专项资金	-	146,103.00	与收益相关
惠州市工业和信息化发展专项资金	149,900.00	645,800.00	与收益相关
专利资助	22,500.00	9,000.00	与收益相关
上海市松江区新桥镇财政扶持资金	-	60,000.00	与收益相关
留工培训补助	-	3,792,585.00	与收益相关
高新技术企业培育资助款	940,000.00	2,070,000.00	与收益相关
工业企业扩大产能奖励款	-	1,990,000.00	与收益相关
企业纾困发展补贴款	-	946,800.80	与收益相关

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关\与收益相关
企业防疫消杀补助款	-	208,300.00	与收益相关
科技企业培训项目补贴	-	900,000.00	与收益相关
2022年市民营及中小企业创新发展培育扶持计款	-	200,000.00	与收益相关
2022年高新区发展专项计划科技企业培育项目	750,000.00	300,000.00	与收益相关
南通项目开工节点奖励	10,000,000.00	-	与收益相关
2023年战略性新兴产业扶持计划	2,080,000.00	-	与收益相关
促进工业稳增长奖励项目	1,545,497.00	-	与收益相关
工业企业扩产增效奖励项目	2,100,000.00	-	与收益相关
高质量发展专项资金	836,390.00	-	与收益相关
外贸优质增长扶持计划资助项目	700,000.00	-	与收益相关
宝安区投资推广署奖励项目	1,779,356.00	-	与收益相关
专精特新企业奖励项目	300,000.00	200,000.00	与收益相关
2022年规模以上工业企业健康发展奖励项目	520,575.00	-	与收益相关
宝安区工业和信息化局2023年上半年贡献奖励项目	400,000.00	-	与收益相关
2022年固定资产技术改造专项补助	552,220.00	-	与资产相关
其他项目	1,126,899.89	528,931.62	与收益相关
<u>合计</u>	<u>32,905,181.89</u>	<u>33,217,045.91</u>	

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 金融工具的分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,550,450,889.82	-	-	1,550,450,889.82
交易性金融资产	-	656,704,087.16	-	656,704,087.16
应收票据	54,198,392.53	-	-	54,198,392.53
应收账款	2,431,773,877.56	-	-	2,431,773,877.56
应收款项融资	278,520,642.22	-	-	278,520,642.22
其他应收款	36,524,343.36	-	-	36,524,343.36
其他权益工具投资	-	-	41,192,950.00	41,192,950.00

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,403,026,071.34	-	-	1,403,026,071.34
交易性金融资产	-	342,959,450.31	-	342,959,450.31
应收票据	51,791,758.90	-	-	51,791,758.90
应收账款	2,549,734,039.66	-	-	2,549,734,039.66
应收款项融资	254,988,202.60	-	-	254,988,202.60
其他应收款	77,743,150.98	-	-	77,743,150.98

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	279,348,750.00	279,348,750.00
应付票据	-	927,833,178.70	927,833,178.70
应付账款	-	1,957,626,396.34	1,957,626,396.34
其他应付款	-	151,341,029.40	151,341,029.40
一年内到期的非流动负债	-	370,623,598.03	370,623,598.03
长期借款	-	437,747,877.47	437,747,877.47
租赁负债	-	61,429,811.03	61,429,811.03

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	283,351,495.57	283,351,495.57
应付票据	-	1,065,652,340.80	1,065,652,340.80
应付账款	-	1,606,446,204.02	1,606,446,204.02
其他应付款	-	335,047,520.52	335,047,520.52
一年内到期的非流动负债	-	75,356,303.72	75,356,303.72
长期借款	-	581,500,000.00	581,500,000.00
租赁负债	-	73,610,791.09	73,610,791.09

(二) 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司及子公司拓邦（香港）有限公司以美元、欧元、港元进行部分物料的采购和产品销售，本公司之子公司 TOPBAND INDIA PRIVATE LIMITED 以印度卢比、本公司之孙公司 Topband (Vietnam) Co.,ltd、TOPBAND SMART DONGNAI (VIETNAM) Co.,ltd 以越南盾计价、本公司之孙公司 Topband Germany GmbH 以欧元、本公司之孙公司 TOPBAND JAPAN Co.,Ltd 以日元结算外、本公司之孙公司 Q.B.PTE.LTD 以新加坡元计价结算外、本公司之孙公司 TOPBAND MEXICO,S.DE R.L.DE C.V. 以墨西哥比索结算外、本公司之孙公司 TOPBAND SMART EUROPE COMPANY LIMITED S.R.L. 以罗马尼亚列伊结算外、本公司之孙公司突鹿创新（香港）有限公司以港币结算、本公司之孙公司 TUNNU INNOVATION, INC 以美元、本公司之孙公司 YOLANESS AFRICA (PTY) LTD 以兰特结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2023年12月31日，除六、（五十九）外币货币性项目所述资产或负债为美元、港币、欧元、越南盾、日元、印度卢比、罗马尼亚列伊、墨西哥比索、兰特及加拿大元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公

司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司设立专门岗位负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动性风险

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

（三）金融资产转移

本公司本年度未发生与金融资产转移有关的事项。

（四）金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	656,704,087.16	656,704,087.16
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	656,704,087.16	656,704,087.16

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 债务工具投资	-	-	304,370,000.00	304,370,000.00
(2) 权益工具投资	-	-	352,334,087.16	352,334,087.16
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 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	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	278,520,642.22	278,520,642.22
(1) 银行承兑汇票	-	-	126,350,412.69	126,350,412.69
(2) 保理的应收账款	-	-	111,968,012.71	111,968,012.71
(3) 应收供应链票据	-	-	40,202,216.82	40,202,216.82
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	935,224,729.38	935,224,729.38

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的最终控制方

公司的最终控制方为武永强。截至 2023 年 12 月 31 日，武永强持有公司 16.73% 的股份。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（二）。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市吉之光电子有限公司	本公司法定代表人亲属实质控制的公司
深圳市良辉科技有限公司	本公司参股公司
深圳市欧瑞博科技股份有限公司	本公司参股公司
深圳汉食智能科技有限公司	本公司参股公司
广东中创智家科学研究所有限公司	本公司参股公司
广东汇芯半导体有限公司	本公司参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建省小海豚新能源科技有限公司	本公司参股公司
成都森未科技有限公司	本公司参股公司
深圳市优碧科技有限公司	本公司参股公司
上海熠动动力科技有限公司	本公司参股公司
帕艾斯电子技术（南京）有限公司	本公司曾参股公司（2023年6月卖出）
江苏东海半导体股份有限公司	本公司参股公司
江西萨瑞微电子有限公司	本公司参股公司
上海兴感半导体有限公司	本公司参股公司
深圳市极致激光科技有限公司	本公司参股公司
东莞市俱进塑胶科技有限公司	本公司参股公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市吉之光电子有限公司	原材料	12,448,395.74	16,943,886.18
深圳市欧瑞博科技股份有限公司	原材料	5,534.37	28,062.77
江苏东海半导体股份有限公司	原材料	95,491.50	38,775.00
江西萨瑞微电子有限公司	原材料	87.00	-
东莞市俱进塑胶科技有限公司	原材料	17,192,446.68	-

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市欧瑞博科技股份有限公司	库存商品	12,408,176.66	23,106,968.00

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,426.36 万元	1,263.58 万元

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市欧瑞博科技股份有限公司	3,747,603.20	116,175.70	6,487,666.99	201,117.68
应收账款	福建省小海豚新能源科技有限公司	-	-	1,753,420.02	158,509.17
预付款项	深圳市欧瑞博科技股份有限公司	3,037.05	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	深圳市吉之光电子有限公司	866,888.49	1,411,710.91
应付账款	江苏东海半导体股份有限公司	51,217.50	43,708.50
应付账款	广东汇芯半导体有限公司	311.50	-
应付账款	江西萨瑞微电子技术有限公司	100,087.00	-
应付账款	东莞市俱进塑胶科技有限公司	8,514,044.84	-
应付票据	深圳市吉之光电子有限公司	-	110,000.00
合同负债	广东中创智家科学研究有限公司	-	132,075.47
其他应付款	东莞市俱进塑胶科技有限公司	39,000.00	-

十四、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2021 年限制性 股票激励计划	-	-	-	-	9,351,936.00	67,614,497.28	22,700,384.00	164,123,776.32
合计	-	-	-	-	9,351,936.00	67,614,497.28	22,700,384.00	164,123,776.32

2021 年，公司实施了限制性股票激励计划，向 1,224 名员工授予了限制性股票 3,354.432 万股，授予价格为 7.23 元。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。本次授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。授予的限制性股票解锁时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

2023 年 3 月，公司 2021 年激励计划设定的第一个解除限售期的解锁条件已满足，解除限售股份 935.1936 万股。2023 年 12 月，公司第八届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，公司终止实施本激励计划，公司回购并注销相关股票 20,496,224.00 股。另外，2023 年因激励对象离职，公司回购并注销股份 2,204,160.00 股。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	权益工具的公允价值=（授予日市价-授予价）*股数
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	152,886,906.12 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	79,290,114.83 元

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2021 年限制性股票激励计划	79,290,114.83	-
<u>合计</u>	<u>79,290,114.83</u>	<u>=</u>

2023 年 12 月，公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划，公司已将原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用加速确认。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

2023 年 12 月 1 日，公司第八届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，鉴于目前经济形势和内外部环境较公司股权激励方案公布时已发生了较大变化，继续实施 2021 年限制性股票激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果，公司决定终止实施本激励计划，并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票。本次终止实施本激励计划，公司对 1,024 名激励对象所涉及的已获授但尚未解除限售的 20,496,224 股限制性股票进行回购并注销。根据《企业会计准则》的相关规定，对于终止激励计划及相关解锁期对应的股份支付的回购注销，已计提的股份支付费用不予转回，对于原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用加速确认。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,287,212,115.69	1,781,879,318.05
1-2年（含2年）	5,268,760.84	5,015,015.44
2-3年（含3年）	791,447.31	1,465,220.68
3-4年（含4年）	97,063.40	659,343.12
4-5年（含5年）	648,578.33	1,332,564.72
5年以上	1,332,564.72	-
合计	<u>1,295,350,530.29</u>	<u>1,790,351,462.01</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	120,945,555.34	9.34%	2,994,574.69	2.48%	117,950,980.65
按组合计提坏账准备	1,174,404,974.95	90.66%	36,854,741.91	3.14%	1,137,550,233.04
合计	<u>1,295,350,530.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,849,316.60</u>	<u>3.08%</u>	<u>1,255,501,213.69</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	450,165,784.04	25.14%	-	-	450,165,784.04
按组合计提坏账准备	1,340,185,677.97	74.86%	43,496,510.19	3.25%	1,296,689,167.78
合计	<u>1,790,351,462.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,496,510.19</u>	<u>2.43%</u>	<u>1,746,854,951.82</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波拓邦智能控制有限公司	2,128,362.23	-	-	合并内关联方不计提坏账

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
TOPBAND INDIA PRIVATE LIMITED	4,249.62	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳市拓邦锂电池有限公司	2,471,785.85	-	-	合并内关联方不计提坏账
TOPBAND JAPAN Co.,Ltd	9,500.59	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳拓邦供应链服务有限公司	69,890,866.55	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳拓邦电机有限公司	43,251,970.80	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳市景菲投资有限公司	84,975.01	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳突鹿创新有限公司	109,270.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
浙江贝仕迪智能科技有限公司	1,930,814.31	1,930,814.31	100.00%	难以收回
艾拉物联网网络(深圳)有限公司	970,191.00	970,191.00	100.00%	难以收回
泓首翔电器(深圳)有限公司	93,569.38	93,569.38	100.00%	难以收回
合计	120,945,555.34	2,994,574.69	2.48%	

其中，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,169,261,135.04	36,247,095.19	3.10%
1-2年(含2年)	4,298,569.84	388,590.71	9.04%
2-3年(含3年)	791,447.31	174,989.00	22.11%
3-4年(含4年)	3,494.02	1,660.01	47.51%
4-5年(含5年)	50,328.74	42,407.00	84.26%
合计	1,174,404,974.95	36,854,741.91	3.14%

接上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,331,713,534.01	41,283,119.55	3.10%
1-2年(含2年)	5,015,015.44	453,357.40	9.04%
2-3年(含3年)	1,465,220.68	323,960.29	22.11%
3-4年(含4年)	659,343.12	313,253.92	47.51%
4-5年(含5年)	1,332,564.72	1,122,819.03	84.26%
合计	1,340,185,677.97	43,496,510.19	3.25%

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	43,496,510.19	-3,643,333.74	-	3,859.85	-	39,849,316.60
合计	43,496,510.19	-3,643,333.74	-	3,859.85	-	39,849,316.60

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,859.85

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
第一名	309,660,920.87	23.91%	9,733,472.14
第二名	79,232,145.18	6.12%	2,456,196.50
第三名	69,890,866.55	5.40%	-
第四名	65,510,995.69	5.06%	2,030,840.87
第五名	62,180,414.80	4.80%	1,927,592.86
合计	586,475,343.09	45.29%	16,148,102.37

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	359,906,911.54	902,544,005.07
合计	359,906,911.54	902,544,005.07

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	357,493,959.23	899,507,615.15
1-2年(含2年)	1,691,269.55	1,718,310.98
2-3年(含3年)	547,927.64	877,475.83
3-4年(含4年)	556,684.11	2,500,962.00
4-5年(含5年)	2,458,782.00	69,484.58
5年以上	1,180,081.84	1,113,710.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
<u>合计</u>	<u>363,928,704.37</u>	<u>905,787,558.54</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	352,237,197.66	878,703,958.79
保证金、押金	6,217,086.47	6,090,182.95
员工借款及备用金	5,471,420.24	7,933,323.35
出口退税	-	13,029,637.12
其他	3,000.00	30,456.33
<u>合计</u>	<u>363,928,704.37</u>	<u>905,787,558.54</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
按单项计提坏账准备	352,237,197.66	96.79%	-	-	-	-	352,237,197.66
按组合计提坏账准备	11,691,506.71	3.21%	4,021,792.83	34.40%			7,669,713.88
<u>合计</u>	<u>363,928,704.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,021,792.83</u>	<u>1.11%</u>			<u>359,906,911.54</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
按单项计提坏账准备	891,733,595.91	98.45%	-	-	-	-	891,733,595.91
按组合计提坏账准备	14,053,962.63	1.55%	3,243,553.47	23.08%			10,810,409.16
<u>合计</u>	<u>905,787,558.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,243,553.47</u>	<u>0.36%</u>			<u>902,544,005.07</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
惠州拓邦电气技术有限公司	70,481,867.11	-	-	合并内关联方不计提坏账
宁波拓邦智能控制有限公司	802,659.10	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳市合信达控制系统有限公司	592,277.61	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳市敏泰智能科技有限公司	93,634.56	-	-	合并内关联方不计提坏账
Topband India Private Limited	181,305.20	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳市拓邦软件技术有限公司	331,254.17	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳市拓邦锂电池有限公司	1,186,663.43	-	-	合并内关联方不计提坏账

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
深圳市拓邦自动化技术有限公司	9,812,242.57	-	-	合并内关联方不计提坏账
重庆拓邦实业有限公司	7,979.97	-	-	合并内关联方不计提坏账
拓邦(香港)有限公司	141,979,246.90	-	-	合并内关联方不计提坏账
TOPBAND MEXICO, S. DE R. L. DE C. V.	4,993.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
南通拓邦尤能科技有限公司	32,125.43	-	-	合并内关联方不计提坏账
拓邦(青岛)智能控制有限公司	1,000,000.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳拓邦供应链服务有限公司	5,981,927.49	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳拓邦电机有限公司	543,437.08	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳市景菲投资有限公司	10,500,000.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳星火物联科技有限公司	1,115.47	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳拓邦投资有限公司	73,966,100.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳突鹿创新有限公司	4,848.39	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳森选科技有限公司	17,945.73	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳市腾翼实业有限公司	2,346.37	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳众里咨询有限公司	7,091.60	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳拓邦汽车电子有限公司	699,960.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
泰兴市宁辉锂电池有限公司	810,091.51	-	-	合并内关联方不计提坏账
惠州市驰顶科技有限公司	1,713.26	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳跃上机器人有限公司	10,500.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
深圳研控自动化科技股份有限公司	33,183,871.71	-	-	合并内关联方不计提坏账
合计	352,237,197.66	-	-	

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	5,256,761.57	44.96%	262,838.08	7,774,019.24	55.32%	388,700.96
1-2年(含2年)	1,691,269.55	14.47%	169,126.96	1,718,310.98	12.23%	171,831.10
2-3年(含3年)	547,927.64	4.69%	164,378.29	877,475.83	6.24%	263,242.75
3-4年(含4年)	556,684.11	4.76%	278,342.06	2,500,962.00	17.80%	1,250,481.00
4-5年(含5年)	2,458,782.00	21.03%	1,967,025.60	69,484.58	0.49%	55,587.66
5年以上	1,180,081.84	10.09%	1,180,081.84	1,113,710.00	7.92%	1,113,710.00
合计	11,691,506.71	100.00%	4,021,792.83	14,053,962.63	100.00%	3,243,553.47

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	3,243,553.47	-	-	3,243,553.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	778,239.36	-	-	778,239.36
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	4,021,792.83	-	-	4,021,792.83

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,243,553.47	778,239.36	-	-	-	4,021,792.83
合计	<u>3,243,553.47</u>	<u>778,239.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,021,792.83</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	141,979,246.90	39.01%	往来款	1 年以内	-
第二名	73,966,100.00	20.32%	往来款	1 年以内	-
第三名	70,481,867.11	19.37%	往来款	1 年以内	-
第四名	33,183,871.71	9.12%	往来款	1 年以内	-
第五名	10,500,000.00	2.89%	往来款	1 年以内	-
合计	<u>330,111,085.72</u>	<u>90.71%</u>			<u>-</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,981,563,889.88	-	3,981,563,889.88	3,952,516,773.78	-	3,952,516,773.78
对联营、合营企业投资	18,272,947.90	12,433,655.05	5,839,292.85	18,320,001.21	12,433,655.05	5,886,346.16
合计	3,999,836,837.78	12,433,655.05	3,987,403,182.73	3,970,836,774.99	12,433,655.05	3,958,403,119.94

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
深圳市拓邦软件技术有限公司	24,095,074.68	2,055,463.18	-	26,150,537.86	-	-
深圳市拓邦锂电池有限公司	623,157,548.45	5,204,768.09	-	628,362,316.54	-	-
深圳市拓邦自动化技术有限公司	35,743,370.43	767,956.73	-	36,511,327.16	-	-
重庆拓邦实业有限公司	211,139,884.59	568,427.16	-	211,708,311.75	-	-
拓邦(香港)有限公司	528,408,500.00	-	-	528,408,500.00	-	-
惠州拓邦电气技术有限公司	1,024,724,989.64	10,555,982.28	-	1,035,280,971.92	-	-
宁波拓邦智能控制有限公司	670,583,468.55	610,490.14	-	671,193,958.69	-	-
深圳市合信达控制系统有限公司	125,645,445.51	2,759,602.07	-	128,405,047.58	-	-
深圳市敏泰智能科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
TOPBAND INDIA PRIVATE LIMITED	195,026,748.97	-	-	195,026,748.97	-	-
深圳研控自动化科技股份有限公司	350,014,659.96	-	-	350,014,659.96	-	-
深圳拓邦投资有限公司	100,236,468.18	78,303.80	1,000,000.00	99,314,771.98	-	-
深圳拓邦供应链服务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
深圳森选科技有限公司	8,074,247.94	-38,922.91	-	8,035,325.03	-	-
拓邦(青岛)智能控制有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳拓邦电机有限公司	10,666,366.88	1,485,045.56	-	12,151,412.44	-	-
惠州市驰顶科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
深圳市景菲投资有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	3,952,516,773.78	30,047,116.10	1,000,000.00	3,981,563,889.88	-	-

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市大咖光电有限公司	5,886,346.16	-	-
泰安煜城鑫电源科技有限公司	12,433,655.05	-	-
合计	<u>18,320,001.21</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
深圳市大咖光电有限公司	-47,053.31	-	-	-
泰安煜城鑫电源科技有限公司	-	-	-	-
合计	<u>-47,053.31</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
深圳市大咖光电有限公司	-	-	5,839,292.85	-
泰安煜城鑫电源科技有限公司	-	-	12,433,655.05	12,433,655.05
合计	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>18,272,947.90</u>	<u>12,433,655.05</u>

（四）营业收入、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	4,375,490,048.36	3,610,380,372.83	5,013,119,851.86	4,207,791,500.54
其他业务	181,114,199.53	160,679,242.60	189,528,792.86	170,094,464.62
合计	<u>4,556,604,247.89</u>	<u>3,771,059,615.43</u>	<u>5,202,648,644.72</u>	<u>4,377,885,965.16</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-47,053.31	-88,713.69
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-12,299,596.79	-
远期外汇结算损益	-3,529,674.98	2,994,236.07
理财产品收益	2,384,294.62	-
债权投资持有期间取得的利息收入	182,700.00	-

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-13,309,330.46	2,905,522.38

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,399,766.84	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	32,905,181.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,302,568.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-28,092,840.35	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,796,444.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,477,128.99	
减：所得税影响金额	11,184,636.52	
少数股东权益影响额（税后）	604,156.43	
合计	3,594,786.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48%	0.40	0.40

深圳拓邦股份有限公司

二〇二四年三月二十五日