

TOPBAND 拓邦

深圳拓邦股份有限公司

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,761,580,444.38	1,403,026,071.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	366,855,786.11	342,959,450.31
衍生金融资产		
应收票据	52,662,917.91	51,791,758.90
应收账款	2,503,593,708.16	2,549,734,039.66

应收款项融资	280,349,184.84	254,988,202.60
预付款项	76,793,226.31	53,005,656.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,547,491.78	77,743,150.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,752,305,670.79	1,992,952,212.53
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	201,107,414.42	155,126,777.31
流动资产合计	7,044,795,844.70	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	35,680,088.03	23,550,658.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	104,823,590.34	106,242,777.85
固定资产	1,901,326,770.71	1,840,358,093.74
在建工程	360,390,687.64	234,775,312.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	102,676,004.80	106,196,901.87
无形资产	624,159,370.03	547,316,314.57
开发支出	98,718,799.74	100,947,313.14
商誉	110,732,042.84	110,732,042.84
长期待摊费用	150,857,357.04	132,221,565.23
递延所得税资产	128,452,075.82	117,953,736.35
其他非流动资产	245,175,896.39	172,371,288.80
非流动资产合计	3,862,992,683.38	3,492,666,005.41
资产总计	10,907,788,528.08	10,373,993,325.99
流动负债：		
短期借款	460,000,000.00	283,351,495.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	6,041,282.00	

衍生金融负债		
应付票据	879,938,591.06	1,065,652,340.80
应付账款	1,657,592,848.38	1,606,446,204.02
预收款项	1,598,192.95	1,130,165.23
合同负债	206,595,293.99	138,281,929.17
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	139,529,765.78	206,979,773.15
应交税费	89,865,978.40	88,405,514.65
其他应付款	254,008,379.73	335,047,520.52
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	62,287,487.08	75,356,303.72
其他流动负债	29,832,306.17	22,476,430.74
流动负债合计	3,787,290,125.54	3,823,127,677.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	818,120,000.00	581,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	68,528,422.20	73,610,791.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,128,331.28	13,370,250.14
递延所得税负债	62,856,328.24	59,758,414.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	960,633,081.72	728,239,455.31
负债合计	4,747,923,207.26	4,551,367,132.88
所有者权益：		
股本	1,269,535,372.00	1,269,535,372.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,299,130,218.51	2,266,142,198.44
减：库存股	216,643,357.63	284,257,854.91
其他综合收益	52,213,016.47	-8,479,622.35

专项储备		
盈余公积	214,764,194.14	214,764,194.14
一般风险准备		
未分配利润	2,453,709,135.66	2,271,529,693.82
归属于母公司所有者权益合计	6,072,708,579.15	5,729,233,981.14
少数股东权益	87,156,741.67	93,392,211.97
所有者权益合计	6,159,865,320.82	5,822,626,193.11
负债和所有者权益总计	10,907,788,528.08	10,373,993,325.99

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：罗木晨

会计机构负责人：罗木晨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	692,836,569.20	417,402,306.51
交易性金融资产	243,989,473.48	243,989,473.48
衍生金融资产		
应收票据	15,194,646.17	15,799,157.89
应收账款	1,553,114,722.75	1,746,854,951.82
应收款项融资	214,782,721.89	188,468,485.11
预付款项	12,894,230.35	40,076,367.47
其他应收款	723,132,112.18	902,544,005.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	109,450,100.74	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	3,873,490.73	0.00
流动资产合计	3,569,268,067.49	3,737,399,411.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,973,121,302.89	3,958,403,119.94
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	140,904,771.69	137,310,278.44
在建工程	25,669,496.53	22,775,996.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,742,418.88	14,765,367.57
无形资产	176,160,162.92	164,654,805.95
开发支出	55,330,496.24	53,698,954.16
商誉		
长期待摊费用	14,089,300.07	16,270,648.51
递延所得税资产	39,241,062.53	33,648,975.07
其他非流动资产	14,372,295.32	8,686,283.92
非流动资产合计	4,450,631,307.07	4,410,214,430.21
资产总计	8,019,899,374.56	8,147,613,841.99
流动负债：		
短期借款	230,000,000.00	10,000.00
交易性金融负债	6,041,282.00	
衍生金融负债		
应付票据	1,036,308,580.24	968,645,962.43
应付账款	531,922,153.27	610,163,494.08
预收款项		
合同负债	57,707,601.25	50,483,032.75
应付职工薪酬	80,832,665.04	107,895,045.76
应交税费	6,114,164.86	23,225,286.94
其他应付款	891,205,139.77	1,258,071,297.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,390,707.77	6,896,279.13
其他流动负债	5,727,869.85	5,163,830.86
流动负债合计	2,853,250,164.05	3,030,554,229.62
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,535,341.61	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	4,669,531.28	5,583,950.14
递延所得税负债	32,268,205.04	32,610,663.86
其他非流动负债		

非流动负债合计	341,473,077.93	345,982,879.09
负债合计	3,194,723,241.98	3,376,537,108.71
所有者权益：		
股本	1,269,535,372.00	1,269,535,372.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,344,714,038.44	2,314,366,149.44
减：库存股	216,643,357.63	284,257,854.91
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	214,735,675.68	214,735,675.68
未分配利润	1,212,834,404.09	1,256,697,391.07
所有者权益合计	4,825,176,132.58	4,771,076,733.28
负债和所有者权益总计	8,019,899,374.56	8,147,613,841.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,256,121,153.72	4,228,003,137.57
其中：营业收入	4,256,121,153.72	4,228,003,137.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,972,666,304.82	3,949,799,858.52
其中：营业成本	3,337,826,833.15	3,421,434,029.61
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	24,032,385.59	21,060,144.67
销售费用	143,034,445.61	125,180,825.48
管理费用	201,474,565.60	160,894,026.46
研发费用	317,290,550.11	284,847,207.92
财务费用	-50,992,475.24	-63,616,375.63
其中：利息费用	19,596,648.04	14,644,344.03
利息收入	15,720,869.63	6,486,250.66
加：其他收益	17,194,559.29	17,072,867.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,244,186.21	-1,247,660.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-941,734.97	-2,142,224.73

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,041,282.00	31,603,205.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,376,908.52	-10,907,334.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,666,214.06	-46,406,707.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,279,902.83	-284,674.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	264,040,914.57	268,032,975.24
加：营业外收入	4,591,331.07	1,154,014.66
减：营业外支出	4,250,758.69	3,118,394.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	264,381,486.95	266,068,595.01
减：所得税费用	6,043,729.44	17,614,693.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	258,337,757.51	248,453,901.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	258,337,757.51	248,453,901.81
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）	258,040,692.16	246,657,151.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	297,065.35	1,796,750.16
六、其他综合收益的税后净额	60,692,638.82	18,153,909.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	60,692,638.82	18,153,909.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	60,692,638.82	18,153,909.87
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	60,692,638.82	18,153,909.87
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	319,030,396.33	266,607,811.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	318,733,330.98	264,811,061.52
归属于少数股东的综合收益总额	297,065.35	1,796,750.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.20
（二）稀释每股收益	0.20	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：罗木晨

会计机构负责人：罗木晨

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,251,996,133.85	2,459,847,476.95
减：营业成本	1,906,539,875.63	2,093,560,411.93
税金及附加	5,560,404.09	6,995,342.78
销售费用	90,986,205.50	83,222,342.05
管理费用	97,211,587.17	90,353,899.12
研发费用	156,684,225.51	160,850,627.57
财务费用	-30,562,740.37	-47,026,844.29
其中：利息费用	8,774,186.09	7,006,014.82
利息收入	6,279,923.28	3,453,311.38
加：其他收益	6,469,767.96	10,029,658.78
投资收益（损失以“-”号填列）	336,904.82	-31,393.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-40,895.19	-31,393.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-6,041,282.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,870,859.80	-6,841,292.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,949,576.95	-4,678,021.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	104,514.76	73,024.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,626,045.11	70,443,673.41
加：营业外收入	422,626.97	493,670.30
减：营业外支出	788,989.26	1,372,699.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,259,682.82	69,564,644.68
减：所得税费用	-9,738,580.52	-49,570.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,998,263.34	69,614,215.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,998,263.34	69,614,215.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,998,263.34	69,614,215.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,469,184,753.48	4,173,711,961.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	218,867,332.07	220,636,224.87
收到其他与经营活动有关的现金	67,492,756.77	45,888,629.79
经营活动现金流入小计	4,755,544,842.32	4,440,236,815.82
购买商品、接受劳务支付的现金	3,128,270,632.34	3,383,604,409.36
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	810,553,360.68	776,482,113.10
支付的各项税费	113,547,827.98	76,036,220.46
支付其他与经营活动有关的现金	175,330,550.14	129,227,817.51
经营活动现金流出小计	4,227,702,371.14	4,365,350,560.43
经营活动产生的现金流量净额	527,842,471.18	74,886,255.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,535,369.30	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金	465,610.97	129,168.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,048,022.16	273,431.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	45,049,002.43	47,402,599.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	444,995,875.67	453,359,295.98
投资支付的现金	68,710,705.69	82,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	513,706,581.36	535,359,295.98
投资活动产生的现金流量净额	-468,657,578.93	-487,956,696.27
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	885,000,000.00	435,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,101,583.74	25,597,956.24
筹资活动现金流入小计	888,101,583.74	510,472,971.24
偿还债务支付的现金	481,310,000.00	135,712,618.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,887,916.38	79,068,993.14
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	30,009,823.21	65,429,693.55
筹资活动现金流出小计	603,207,739.59	280,211,305.04
筹资活动产生的现金流量净额	284,893,844.15	230,261,666.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,538,301.34	20,486,535.72
五、现金及现金等价物净增加额	358,617,037.74	-162,322,238.96
加：期初现金及现金等价物余额	1,374,281,693.23	1,736,104,958.20
六、期末现金及现金等价物余额	1,732,898,730.97	1,573,782,719.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,377,904,756.11	2,188,764,560.89
收到的税费返还	107,900,631.47	133,415,379.85
收到其他与经营活动有关的现金	912,529,650.38	1,933,981,335.43
经营活动现金流入小计	3,398,335,037.96	4,256,161,276.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,865,163,048.56	1,757,859,328.07
支付给职工以及为职工支付的现金	362,203,603.62	331,679,465.82
支付的各项税费	17,241,561.23	11,543,063.13
支付其他与经营活动有关的现金	947,072,850.31	1,510,278,958.46
经营活动现金流出小计	3,191,681,063.72	3,611,360,815.48
经营活动产生的现金流量净额	206,653,974.24	644,800,460.69
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	377,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	320,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	697,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,993,076.30	63,613,623.87
投资支付的现金	5,000,000.00	874,604,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,993,076.30	938,217,623.87
投资活动产生的现金流量净额	-69,295,276.30	-938,217,623.87
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
取得借款收到的现金	230,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,597,956.24
筹资活动现金流入小计	230,000,000.00	195,472,971.24
偿还债务支付的现金	10,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,201,916.97	70,323,199.71
支付其他与筹资活动有关的现金	9,876,571.83	55,485,215.43
筹资活动现金流出小计	93,088,488.80	245,808,415.14
筹资活动产生的现金流量净额	136,911,511.20	-50,335,443.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,042,806.27	9,192,396.84
五、现金及现金等价物净增加额	275,313,015.41	-334,560,210.24
加：期初现金及现金等价物余额	394,701,442.83	1,085,257,236.62
六、期末现金及现金等价物余额	670,014,458.24	750,697,026.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,269,535,372.00				2,266,142,198.44	284,257,854.91	-8,479,622.35		214,764,194.14		2,270,819,171.01		5,728,523,458.33	93,280,517.08	5,821,803,975.41	
加：会计政策变更											710,522.81		710,522.81	111,694.89	822,217.70	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					32,988,020.07	-67,614,497.28	60,692,638.82				182,179,441.84		343,474,598.01	-6,235,470.30	337,239,127.71	
（一）综合收益总额							60,692,638.82				258,040,692.16		318,733,330.98	297,065.35	319,030,396.33	
（二）所有者投入和减少资本					33,143,382.77	-67,614,497.28							100,757,880.05		100,757,880.05	
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					33,143,382.77								33,143,382.77		33,143,382.77	

所有者权益的金额															
4. 其他					-67,614,497.28							67,614,497.28			67,614,497.28
(三) 利润分配												-75,861,250.32			-75,861,250.32
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-155,362.70									-155,362.70	-6,532,535.65
四、本期期末余额	1,269,535,372.00				2,299,130,218.51	216,643,357.63	52,213,016.47		214,764,194.14		2,453,709,135.66	0.00	6,072,708,579.15	87,156,741.67	6,159,865,320.82

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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											365,494.44		365,494.44	30,539.27	396,033.71
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,256,978,072.00				2,140,053,149.74	242,525,433.60	-91,831,496.88		186,397,631.76		1,779,608,978.05		5,028,680,901.07	88,590,468.94	5,117,271,370.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,049,300.00				80,736,853.39	39,344,623.76	18,153,909.87				183,944,143.05		257,539,582.55	3,353,729.78	260,893,312.33
（一）综合收益总额							18,153,909.87				246,657,151.65		264,811,061.52	1,796,750.16	266,607,811.68
（二）所有者投入和减少资本	14,049,300.00				82,293,833.01	39,344,623.76							56,998,509.25		56,998,509.25
1. 所有者投入的普通股	14,049,300.00				54,522,812.37								68,572,112.37		68,572,112.37
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					27,771,020.64								27,771,020.64		27,771,020.64

4. 其他						39,344,623.76							-39,344,623.76		-39,344,623.76
(三) 利润分配													-62,713,008.60	-62,713,008.60	-62,713,008.60
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他						-1,556,979.62							-1,556,979.62	1,556,979.62	
四、本期期末余额	1,271,027,372.00				2,220,790,003.13	281,870,057.36	-73,677,587.01		186,397,631.76		1,963,553,121.10		5,286,220,483.62	91,944,198.72	5,378,164,682.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,347,889.00	-67,614,497.28				-43,862,986.98		54,099,399.30
（一）综合收益总额										31,998,263.34		31,998,263.34
（二）所有者投入和减少资本					30,347,889.00	-67,614,497.28						97,962,386.28
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					30,347,889.00							30,347,889.00
4. 其他						-67,614,497.28						67,614,497.28
（三）利润分配										-75,861,250.32		-75,861,250.32
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或 股东）的分配										-75,861,250.32		-75,861,250.32
3. 其他												
（四）所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,269,535,372.00				2,344,714,038.44	216,643,357.63			214,735,675.68	1,212,834,404.09		4,825,176,132.58

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,049,300.00				78,626,637.56	39,344,623.76	292,266.61			6,901,206.70		60,524,787.11
（一）综合收益总额							292,266.61			69,614,215.30		69,906,481.91
（二）所有者投入和减少资本	14,049,300.00				78,626,637.56	39,344,623.76						53,331,313.80
1. 所有者投入的普通股	14,049,300.00				54,522,812.37							68,572,112.37
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					24,103,825.19							24,103,825.19
4. 其他						39,344,623.76						-39,344,623.76
（三）利润分配										-62,713,008.60		-62,713,008.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股										-62,713,008.60		-62,713,008.60

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,271,027,372.00				2,268,311,853.78	281,870,057.36	662,376.02		186,369,113.30	1,071,012,544.97		4,515,513,202.71

三、公司基本情况

公司注册中文名称：深圳拓邦股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

住所：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

法人代表：武永强

注册资本：1,269,535,372 元

股本：1,269,535,372 元

公司类型：股份有限公司（上市）

经营范围：电器产品智能控制、智能电源及其控制、高效照明产品及其控制、高效精密电机及其控制的研发、生产和销售。

营业期限：永续经营

深圳拓邦股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为深圳市拓邦电子设备有限公司，系于 1996 年 2 月 9 日经深圳市工商行政管理局核准成立的有限责任公司，取得注册号为 19241377-3 号企业法人营业执照，注册资本人民币 200 万元。

1997 年 5 月 19 日，经深圳市拓邦电子设备有限公司股东会决议，并经深圳市工商行政管理局核准，深圳市拓邦电子设备有限公司注册资本增加到人民币 320 万元。

2001 年 1 月 10 日，经深圳市拓邦电子设备有限公司股东会决议，并经深圳市工商行政管理局（深圳市）名称变更内字[2001]第 0154224 号《企业名称变更核准通知书》核准，同意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，经深圳市人民政府以深府股（2002）24 号文批准，同意由武永强、纪树海、珠海清华科技园创业投资有限公司、齐红伟、李先乾五名股东共同发起，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。改组后本公司股本总额为 2100 万元，深圳鹏城会计师事务所出具了深鹏所验字（2002）第 67 号《验资报告》对本公司股本进行了验证。并于 2002 年 8 月 16 日经深圳市工商行政管理局核准，办理工商变更登记，换取注册号为 4403012049338 号企业法人营业执照，经营期限自 1996 年 2 月 9 日至 2046 年 2 月 9 日。

2004 年 11 月 23 日，经本公司股东会决议、深圳市人民政府“深府股[2004]38 号”文件批准，并经深圳市工商行政管理局核准，本公司注册资本增加到人民币 2,280 万元。

2006 年 3 月 15 日，经本公司股东会决议，本公司注册资本增加到人民币 3,192 万元，于 2006 年 7 月 24 日办理工商变更登记。

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，本公司向社会公开发行人民币普通股 1,808 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 1,808 万元，变更后的注册资本为人民币 5,000 万元。该出资业务经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字[2007]059 号验资报告。

2008 年 8 月 29 日经公司 2008 年度股东大会会议决议，本公司以资本公积增加注册资本人民币 5000 万元，变更后注册资本为人民币为 10,000 万元，该增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字[2008]179 号验资报告。

本公司第三届董事会 2009 年第 6 次会议审议通过《关于 2009 年中期利润分配的预案》：以公司报告期末总股本 10,000 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 4 股的比例转增股本，合计转增股本 4,000 万股。转增后，公司总股本由 10,000 万股增加为 14,000 万股。

本公司 2010 年 4 月 7 日召开董事会审议通过 2009 年度利润分配预案：以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 14,000 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 14,000 万股为基数，每 10 股转增 2 股。转增后，公司总股本由 14,000 万股增加至 16,800 万股。

本公司 2012 年 3 月 26 日召开第四届董事会 2012 年第 2 次会议审议通过 2011 年度利润分配预案：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 16,800 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，并派发现金股利 2 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，于 2012 年 5 月 4 日完成了权益分派，转增后，公司总股本由 16,800 万股增加至 21,840 万股。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]1425 号文核准，本公司非公开发行不超过 3,693.5679 万股新股。本公司于 2015 年 2 月 5 日向特定投资者非公开发行人民币普通股 23,521,768 股（A 股），发行价为每股 13.63 元，发行后，本公司注册资本增至人民币 241,921,768.00 元。

根据本公司 2012 年年度股东大会审议通过的《深圳拓邦股份有限公司二期股票期权激励计划（草案）修订稿》及本公司第五届董事会第九次会议审议通过的《关于二期股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件暨可行权的议案》，于 2015 年度合计行权 3,101,700 份股票期权，行权价格为每份 5.72 元，行权后，本公司注册资本增至人民币 245,023,468.00 元。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《深圳拓邦股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》和第五届董事会第十八次会议审议通过的《关于调整 2015 年限制性股票激励计划授予数量和激励对象名单的议案》，公司向 359 名激励对象授予限制性股票 1,763.30 万股，发行后，公司注册资本增加至 262,656,468.00 元。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]205 号文《关于核准深圳拓邦股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于 2016 年 3 月 28 日向特定投资者非公开发行人民币普通股 35,864,345 股（A 股），发行价格为每股 16.66 元。发行后，本公司注册资本增至人民币 298,520,813.00 元。

根据本公司 2012 年年度股东大会审议通过的《深圳拓邦股份有限公司二期股票期权激励计划（草案）修订稿》及本公司第五届董事会第二十三次会议审议通过的《关于二期股票期权激励计划第三个行权期符合行权条件暨可行权的议案》，于 2016 年度合计行权 4,594,000 份股票期权，行权后，本公司注册资本增至人民币 303,114,813.00 元。

本公司 2016 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，激励对象因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件，对其持有尚未解锁的 7.2 万股限制性股票进行回购注销处理。注销后本公司注册资本减至 303,042,813.00 元。

本公司 2016 年 5 月 11 日召开 2015 年年度股东大会审议通过了 2015 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 301,520,013 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，增资 150,760,006 元，转增资本后，本公司注册资本增至人民币 453,802,819.00 元。

本公司 2016 年 10 月 26 日召开的第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票议案》，激励对象因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件，对其持有尚未解锁的 331,500 股限制性股票进行回购注销处理。注销后本公司注册资本减至 453,471,319.00 元。

本公司 2017 年 4 月 11 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了 2016 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 453,471,319 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，增资 226,735,659 元，转增资本后，本公司注册资本增至人民币 680,206,978.00 元

本公司 2017 年 6 月 13 日召开的第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票议案》，激励对象因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件，对其持有尚未解锁的 346,500 股限制性股票进行回购注销处理。注销后本公司注册资本减至 679,860,478.00 元。

本公司 2018 年 4 月 17 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了 2017 年度权益分派方案，以公司现有总股本 679,860,478 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，增资 339,930,239.00 元，转增资本后，本公司注册资本增至人民币 1,019,790,717.00 元。

本公司 2018 年 7 月 27 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票议案》，激励对象因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件，对其持有尚未解锁的 744,186 股限制性股票进行回购注销处理。注销后本公司注册资本减至 1,019,046,531.00 元。

本公司 2018 年 7 月 27 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票议案》，激励对象因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件，对其持有尚未解锁的 744,186 股限制性股票进行回购注销处理。注销后本公司注册资本减至 1,019,046,531.00 元。

本公司 2019 年 7 月 26 日召开的第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，激励对象因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件，对其持有尚未解锁的 31.08 万股限制性股票进行回购注销处理。注销后本公司注册资本减至 1,018,735,692 元。经深交所“深证上[2019]164 号”文同意，公司 57,300.00 万元可转换公司债券于 2019 年 4 月 8 日起在深交所挂牌交易，自 2019 年 9 月 16 日起，债券持有人可以行使转股权，截至 2019 年 12 月 31 日，累计转股 2,223.00 份债券，增加股本 40,077.00 元，转股后本公司注册资本增加至 1,018,775,769.00 元。

第六届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件暨可行权的议案》及《关于调整 2018 年股票期权激励计划激励对象和股票期权数量的议案》：公司 2018 年股票期权激励计划第一个行权期共 606 名激励对象合计 1,201.47 万份股票期权符合行权条件可以行权，公司拟采用自主行权模式。截至 2020 年 12 月 31 日，第一个行权期 606 名激励对象合计 1,201.47 万份股票期权完成行权，增加公司股本 1,201.47 万元，股票期权行权后股本增加至 1,030,790,469.00 元。

经深交所“深证上[2019]164 号”文同意，公司 57,300.00 万元可转换公司债券于 2019 年 4 月 8 日起在深交所挂牌交易，自 2019 年 9 月 16 日起，债券持有人可以行使转股权。2020 年度累计转股 5,712,224.00 份债券，增加股本 104,426,340.00 元，转股后本公司注册资本增加至 1,135,216,809.00 元。

2020 年 8 月 18 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准深圳拓邦股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]1865 号），核准公司非公开发行不超过 309,243,655 股新股。2021 年 6 月，本次非公开发行新增股份 92,105,263 股在深圳证券交易所上市。本次非公开发行增加注册资本 92,105,263 元，变更后公司注册资本增加至 1,238,254,672.00 元。

2021 年 11 月，公司以 2021 年 11 月 2 日为授予日，向符合条件的 1,224 名激励对象授予 33,544,320 股限制性股票，授予价格为 7.23 元/股。本次授予限制性股票设有限售期，在 2022-2024 年的 3 个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，各年度解除限售比例分别为 30%、30%、40%。本次授出股

票来源为回购股份的为 14,838,920 股；授出股票来源为定向增发的股票为 18,705,400 股。本次授予限制性股票增加公司股本 18,705,400 股，变更后公司注册资本增加至 1,256,978,072.00 元。

2022 年 3 月 18 日，公司第七届董事会第二十一次会议、第七届监事会第十七次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权激励计划第三个行权期符合行权条件暨可行权的议案》、《关于调整 2018 年股票期权激励计划激励对象和股票期权数量的议案》，公司 543 名激励对象在第三个行权期内以自主行权方式行权，可行权股票期权数量总数为 1,404.93 万份。本次股票期权行权增加公司股本 1,404.93 万元，行权后股本增加至 1,271,027,372.00 元。

本公司分别于 2022 年 3 月 30 日召开的第七届董事会第二十三次（临时）会议、2022 年 8 月 18 日召开的第七届董事会第二十七次（临时）会议、第七届监事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，激励对象因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件，对其持有尚未解锁的 149.20 万股限制性股票进行回购注销处理。本次限制性股票回购注销减少公司股本 149.20 万股，回购注销后本公司股本减至 1,269,535,372.00 元。

公司本次纳入合并报表范围共有 39 家子孙公司，详见本报告“第十节、九、（1）”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本报告期是指 2023 年 1 月至 6 月。

3、营业周期

本公司的营业周期从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下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。

6、合并财务报表的编制方法

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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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“九、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) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 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。

11、应收票据

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计政策计提坏账准备。

12、应收账款

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，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%
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：本集团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。

13、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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无风险组合	本组合为无风险的款项
组合二	账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

15、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.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法。

16、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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、31、“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。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%
模具	年限平均法	5年	5%	19%
电子设备及其他设备	年限平均法	5年	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

25、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。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

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）离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

无

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

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。

(1) 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。

(2) 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。

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。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人的会计处理方法见附注五 29、附注五 35、附注五 42(1)。

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

股份回购

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）。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“准则解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	第七届董事会第三十二次会议审议通过	对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

具体调整情况如下：

1、2022 年 12 月 31 日资产负债表项目，递延所得税资产影响 9,436,477.65 元，递延所得税负债影响 8,614,259.95 元，未分配利润影响 710,522.81 元，少数股东权益影响 111,694.89 元；

2、2022 年 1-6 月利润表项目，所得税费用影响-192,628.01 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、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%
消费税	实缴流转税额	4%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下述不同企业所得税税率纳税主体及其税率披露情况。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	25.00%
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	29.12%
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%

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	15.825%
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%
深圳小柚爱途创新科技有限公司	20.00%
惠州市驰顶科技有限公司	20.00%
Q.B.PTE.LTD	17.00%
TOPBAND MEXICO,S.DE R.L.DE C.V.	30.00%
TOPBAND SMART EUROPE COMPANY LIMITED S.R.L.	16.00%

2、税收优惠

2020 年 12 月 11 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 GR202044206158 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 年度本公司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 年度本公司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 年度本公司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 年度本公司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 年度本公司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 年度本公司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 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子、孙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、深圳小柚爱途创新科技有限公司、深圳拓邦电机有限公司、惠州市驰顶科技有限公司适用该政策的规定。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	963,395.56	606,436.16
银行存款	1,579,096,555.64	1,210,218,469.79
其他货币资金	181,520,493.18	192,201,165.39
合计	1,761,580,444.38	1,403,026,071.34
其中：存放在境外的款项总额	390,340,526.48	412,196,063.34
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,874,829.84	18,937,494.54

其他说明

- 1.其他货币资金中主要是 100,000,000.00 元的大额存单和 50,000,000.00 元的定期存款。
- 2.期末受限的其他货币资金 18,874,829.84 元，详见本财务报告“七、（81）”。
- 3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	366,855,786.11	342,959,450.31
其中：		
理财产品	5,687,202.21	1,790,866.41
权益工具投资	361,168,583.90	341,168,583.90
其中：		
合计	366,855,786.11	342,959,450.31

其他说明

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,224,108.36	40,056,132.32
商业承兑票据	6,438,809.55	11,735,626.58
合计	52,662,917.91	51,791,758.90

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	46,729,108.36	88.41%		0.00%	46,729,108.36	40,056,132.32	76.78%			40,056,132.32
其中：										
银行承兑汇票	46,729,108.36	88.41%		0.00%	46,729,108.36	40,056,132.32	76.78%			40,056,132.32
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,123,642.46	11.59%	189,832.91	3.10%	5,933,809.55	12,111,069.74	23.22%	375,443.16	3.10%	11,735,626.58
其中：										
商业承兑汇票	6,123,642.46	11.59%	189,832.91	3.10%	5,933,809.55	12,111,069.74	23.22%	375,443.16	3.10%	11,735,626.58
合计	52,852,750.82	100.00%	189,832.91	0.36%	52,662,917.91	52,167,202.06	100.00%	375,443.16	0.72%	51,791,758.90

按组合计提坏账准备：189,832.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	6,123,642.46	189,832.91	3.10%
合计	6,123,642.46	189,832.91	

确定该组合依据的说明：

无

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

□适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	375,443.16	-185,610.25				189,832.91
合计	375,443.16	-185,610.25				189,832.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		25,302,253.83
商业承兑票据		
合计		25,302,253.83

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	82,947,377.51	3.11%	82,947,377.51	100.00%		82,546,521.29	3.04%	82,546,521.29	100.00%	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	82,546,521.27	3.09%	82,546,521.27	100.00%		82,546,521.29	3.04%	82,546,521.29	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	400,856.24	0.02%	400,856.24	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,588,045,952.67	96.89%	84,452,244.51	3.26%	2,503,593,708.16	2,634,259,443.00	96.96%	84,525,403.34	3.21%	2,549,734,039.66
其中：										
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	2,588,045,952.67	96.89%	84,452,244.51	3.26%	2,503,593,708.16	2,634,259,443.00	96.96%	84,525,403.34	3.21%	2,549,734,039.66
合计	2,670,993,330.18	100.00%	167,399,622.02	6.27%	2,503,593,708.16	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：82,947,377.51

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	82,546,521.27	82,546,521.27	100.00%	难以收回

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,856.24	400,856.24	100.00%	难以收回
合计	82,947,377.51	82,947,377.51		

按组合计提坏账准备：84,452,244.51

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	2,588,045,952.67	84,452,244.51	3.26%
合计	2,588,045,952.67	84,452,244.51	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,574,885,710.35
1至2年	23,266,320.14
2至3年	69,437,292.94
3年以上	3,404,006.75
3至4年	1,470,983.18
4至5年	2,209.26
5年以上	1,930,814.31
合计	2,670,993,330.18

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	167,071,924.63	327,697.39				167,399,622.02
合计	167,071,924.63	327,697.39				167,399,622.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	777,101,913.06	29.09%	24,140,633.39
第二名	100,229,926.83	3.75%	3,107,127.73
第三名	65,080,405.66	2.44%	65,080,405.66
第四名	58,513,584.29	2.19%	1,813,921.11
第五名	58,267,700.34	2.18%	1,806,298.71
合计	1,059,193,530.18	39.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	66,063,246.95	79,652,525.19
应收账款	197,996,859.04	173,392,414.33
数字化应收账款债权凭证	16,289,078.85	1,943,263.08
合计	280,349,184.84	254,988,202.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	75,519,296.40	98.34%	52,386,993.93	98.83%
1至2年	1,144,136.12	1.49%	512,018.85	0.97%
2至3年	129,193.79	0.17%	16,728.11	0.03%
3年以上	600.00	0.00%	89,916.06	0.17%
合计	76,793,226.31		53,005,656.95	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 27,503,799.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 35.82%。

其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,547,491.78	77,743,150.98
合计	49,547,491.78	77,743,150.98

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	27,645,508.92	25,628,574.95
员工个人借款	9,218,731.05	12,085,358.63
补偿款	10,820,710.33	10,820,710.33
股权转让款	4,000,000.00	
其他	6,679,516.73	882,396.17
出口退税		21,954,980.84

可转股借款		14,000,000.00
合计	58,364,467.03	85,372,020.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,628,869.94			7,628,869.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,188,105.31			1,188,105.31
2023 年 6 月 30 日余额	8,816,975.25			8,816,975.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	40,804,744.42
一年以内小计	40,804,744.42
1 至 2 年	9,255,611.00
2 至 3 年	1,894,260.16
3 年以上	6,409,851.45
3 至 4 年	1,332,132.01
4 至 5 年	3,294,695.49
5 年以上	1,783,023.95
合计	58,364,467.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,628,869.94	1,188,105.31				8,816,975.25
合计	7,628,869.94	1,188,105.31				8,816,975.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	补偿款	10,820,710.33	1年以内	18.54%	541,035.52
第二名	押金、保证金	4,354,266.95	1-2年	7.46%	435,426.70
第三名	股权转让款	4,000,000.00	1年以内	6.85%	
第四名	押金、保证金	3,500,000.00	1-2年	6.00%	350,000.00
第五名	押金、保证金	1,520,178.00	4-5年	2.60%	1,216,142.40
合计		24,195,155.28		41.45%	2,542,604.62

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,016,694,577.43	78,800,496.97	937,894,080.46	1,173,950,054.61	83,688,904.02	1,090,261,150.59
在产品	90,327,452.10		90,327,452.10	125,103,265.61		125,103,265.61
库存商品	541,389,087.26	8,053,302.09	533,335,785.17	577,199,818.92	12,958,236.03	564,241,582.89
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	77,830,183.58	3,364,522.70	74,465,660.88	114,595,833.38	3,797,469.37	110,798,364.01
自制半成品	119,855,271.00	3,629,416.60	116,225,854.40	107,289,297.10	4,809,578.57	102,479,718.53
低值易耗品	56,837.78		56,837.78	65,460.90		65,460.90
委托加工物资				2,670.00		2,670.00
合计	1,846,153,409.15	93,847,738.36	1,752,305,670.79	2,098,206,400.52	105,254,187.99	1,992,952,212.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	83,688,904.02	22,278,701.29	157,968.08	27,325,076.42		78,800,496.97
在产品						
库存商品	12,958,236.03	960,989.47	5,686.42	5,871,609.83		8,053,302.09
自制半成品	4,809,578.57	175,174.67	5,572.17	1,360,908.81		3,629,416.60
发出商品	3,797,469.37	251,348.63		684,295.30		3,364,522.70
合计	105,254,187.99	23,666,214.06	169,226.67	35,241,890.36		93,847,738.36

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

□适用 不适用

11、持有待售资产

□适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税	158,938,818.12	143,163,557.71
预缴其他税金	40,678,030.28	10,472,653.58
IPO 相关费用	1,490,566.02	1,490,566.02
合计	201,107,414.42	155,126,777.31

其他说明：无

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳煜城鑫电源科技有限公司											9,764,719.19
深圳市大咖光电有限公司	5,886,346.16			-40,895.18						5,845,450.98	
帕艾斯电子技术(南京)有限公司	6,928,835.90		6,928,835.90								

上海熠动力科技 有限公司	10,735,476.85			-900,839.80						9,834,637.05	
东莞市俱进塑胶科 技有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	23,550,658.91	20,000,000.00	6,928,835.90	-941,734.98						35,680,088.03	9,764,719.19
合计	23,550,658.91	20,000,000.00	6,928,835.90	-941,734.98						35,680,088.03	9,764,719.19

其他说明：无

18、其他权益工具投资

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	119,070,562.06			119,070,562.06
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	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	1,419,187.51			1,419,187.51
(1) 计提或摊销	1,419,187.51			1,419,187.51
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,246,971.72			14,246,971.72
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	104,823,590.34			104,823,590.34
2.期初账面价值	106,242,777.85			106,242,777.85

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,901,326,770.71	1,840,358,093.74
合计	1,901,326,770.71	1,840,358,093.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	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
2.本期增加金额	16,847,573.17	147,330,425.92	293,251.58	5,288,192.20	169,759,442.87
(1) 购置		111,305,697.14	216,575.69	4,637,300.10	116,159,572.93
(2) 在建工程转入	9,436,384.86	21,500,623.52			30,937,008.38
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	7,411,188.31	14,524,105.26	76,675.89	650,892.10	22,662,861.56
3.本期减少金额	1,230,720.78	52,220,915.34	214,926.92	3,384,841.56	57,051,404.60
(1) 处置或报废	1,230,720.78	52,220,915.34	214,926.92	3,384,841.56	57,051,404.60
4.期末余额	1,226,253,820.25	1,216,122,158.69	3,031,075.05	69,335,558.62	2,514,742,612.61
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

2.本期增加金额	15,626,442.65	62,902,099.31	210,052.87	4,753,980.93	83,492,575.76
(1) 计提	15,034,764.39	61,601,986.06	192,530.40	4,535,846.05	81,365,126.90
(2) 汇率变动影响	591,678.26	1,300,113.25	17,522.47	218,134.88	2,127,448.86
3.本期减少金额	94,996.26	28,636,994.79	157,713.20	2,863,510.21	31,753,214.46
(1) 处置或报废	94,996.26	28,636,994.79	157,713.20	2,863,510.21	31,753,214.46
4.期末余额	159,460,316.68	413,841,914.54	2,341,046.23	37,772,564.45	613,415,841.90
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	1,066,793,503.57	802,280,244.15	690,028.82	31,562,994.17	1,901,326,770.71
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) 暂时闲置的固定资产情况□适用 不适用**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**单□适用 不适用**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**□适用 不适用**(5) 固定资产清理**□适用 不适用**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	360,390,687.64	234,775,312.11
合计	360,390,687.64	234,775,312.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待调试测试设备	75,099,907.36		75,099,907.36	90,401,815.63		90,401,815.63
惠州厂房装修	3,893,772.81		3,893,772.81	1,492,318.46		1,492,318.46
惠州宿舍改造	183,486.24		183,486.24	394,884.48		394,884.48
惠州研控厂房	129,886,803.39		129,886,803.39	78,399,893.68		78,399,893.68
零星项目				3,113,633.24		3,113,633.24
南通锂电工业园	74,874,590.28		74,874,590.28	5,259,209.25		5,259,209.25
宁波拓邦工业园	17,190,987.05		17,190,987.05	6,548,784.76		6,548,784.76
青岛厂房	1,835,469.17		1,835,469.17	1,804,902.19		1,804,902.19
深圳厂房装修	2,314,190.12		2,314,190.12	2,314,190.12		2,314,190.12
拓邦惠州第二工业园	22,063,287.52		22,063,287.52	16,352,994.82		16,352,994.82
印度拓邦厂房	1,768,790.83		1,768,790.83	5,360,095.80		5,360,095.80
越南同奈装修	1,327,019.12		1,327,019.12	1,229,894.49		1,229,894.49
罗马尼亚厂房装修	29,952,383.75		29,952,383.75	22,102,695.19		22,102,695.19
合计	360,390,687.64		360,390,687.64	234,775,312.11		234,775,312.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
越南同奈装修	75,000,000.00	1,229,894.49	2,507,600.68	2,410,476.05		1,327,019.12	94.30%	94%				其他
罗马尼亚厂房装修	31,220,000.00	22,102,695.19	7,849,688.56			29,952,383.75	91.24%	91%				其他
拓邦惠州第二工业园	800,000,000.00	16,352,994.82	5,710,292.70			22,063,287.52	2.39%	2%				其他
宁波拓邦工业园	465,704,300.00	6,548,784.76	20,078,587.15	9,436,384.86		17,190,987.05	87.79%	88%	7,018,762.50	1,956,262.50	4.12%	募股资金
惠州研控厂房	370,000,000.00	78,399,893.68	51,486,909.71			129,886,803.39	45.38%	45%				其他
印度拓邦厂房	136,004,000.00	5,360,095.79			3,591,304.96	1,768,790.83	85.57%	86%				其他
合计	1,877,928,300.00	129,994,358.73	87,633,078.80	11,846,860.91	3,591,304.96	202,189,271.66			7,018,762.50	1,956,262.50	4.12%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况□适用 不适用**(4) 工程物资**□适用 不适用**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	151,222,723.36	151,222,723.36
2.本期增加金额	20,981,761.90	20,981,761.90
(1) 本期租入的合同	13,050,213.69	13,050,213.69
(2) 合同变更引起的原值增加	951,190.64	951,190.64
(3) 汇率变动	6,980,357.57	6,980,357.57
3.本期减少金额	6,936,170.77	6,936,170.77
(1) 本期终止租赁的合同	6,936,170.77	6,936,170.77
4.期末余额	165,268,314.49	165,268,314.49
二、累计折旧		
1.期初余额	45,025,821.49	45,025,821.49
2.本期增加金额	23,059,987.14	23,059,987.14
(1) 计提	21,919,558.35	21,919,558.35
(2) 汇率变动	1,140,428.79	1,140,428.79
3.本期减少金额	5,493,498.94	5,493,498.94
(1) 处置	5,493,498.94	5,493,498.94

4.期末余额	62,592,309.69	62,592,309.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	102,676,004.80	102,676,004.80
2.期初账面价值	106,196,901.87	106,196,901.87

其他说明：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	340,787,809.19	435,321.58	488,608,352.28	27,456,858.38	9,728,450.00	867,016,791.43
2.本期增加金额	53,044,385.80		73,873,106.60	729,011.53		127,646,503.93
(1) 购置	50,949,822.99			729,011.53		51,678,834.52
(2) 内部研发			73,873,106.60			73,873,106.60
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动增加	2,094,562.81					2,094,562.81
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	393,832,194.99	435,321.58	562,481,458.88	28,185,869.91	9,728,450.00	994,663,295.36
二、累计摊销						
1.期初余额	21,339,657.64	435,321.58	269,000,149.04	22,759,462.08	6,165,886.52	319,700,476.86
2.本期增加金额	3,391,231.85		46,298,027.40	1,115,043.92		50,804,303.17
(1) 计提	3,391,231.85		46,298,027.40	1,115,043.92		50,804,303.17
3.本期减少金额				854.70		854.70
(1) 处置				854.70		854.70
4.期末余额	24,730,889.49	435,321.58	315,298,176.44	23,873,651.30	6,165,886.52	370,503,925.33
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	369,101,305.50		247,183,282.44	4,312,218.61	3,562,563.48	624,159,370.03
2.期初账面价值	319,448,151.55		219,608,203.24	4,697,396.30	3,562,563.48	547,316,314.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 39.60%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能控制器项目	70,263,773.15	46,198,597.14		45,245,377.46		71,216,992.83
锂电池项目	12,689,781.05	19,168,665.97		12,689,781.05		19,168,665.97
电机及控制系统项目	17,993,758.94	6,277,330.09		15,937,948.09		8,333,140.94
合计	100,947,313.14	71,644,593.20		73,873,106.60		98,718,799.74

其他说明：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
合计	167,507,635.11					167,507,635.11

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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
合计	56,775,592.27					56,775,592.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	132,090,828.44	40,063,020.46	21,421,752.99		150,732,095.91
其他	130,736.79		5,475.66		125,261.13
合计	132,221,565.23	40,063,020.46	21,427,228.65		150,857,357.04

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	274,146,241.04	42,686,549.87	281,652,280.08	43,628,391.64
可抵扣亏损	226,161,509.61	44,411,436.16	188,813,388.08	39,381,980.91
无形资产摊销	114,828,824.77	17,224,323.71	94,689,166.74	14,203,375.01
递延收益	11,028,331.28	1,654,249.69	13,245,250.14	1,986,787.52
股权费用	83,352,332.80	12,502,849.92	62,111,490.83	9,316,723.62
租赁负债	58,636,988.37	9,066,474.17	62,829,027.62	9,436,477.65
公允价值变动	6,041,282.00	906,192.30		
合计	774,195,509.87	128,452,075.82	703,340,603.49	117,953,736.35

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	635,212.09	95,281.79	857,693.62	128,654.04
交易性金融资产公允价值变动	235,561,014.47	39,250,529.22	235,561,014.47	39,250,529.22
固定资产折旧税会差异	70,486,008.49	13,959,971.95	51,414,751.05	10,622,182.15
租赁收入税会差异	4,866,792.18	1,216,698.05	4,571,154.88	1,142,788.72

使用权资产	53,754,424.48	8,333,847.23	57,428,399.67	8,614,259.95
合计	365,303,451.71	62,856,328.24	349,833,013.69	59,758,414.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		128,452,075.82		117,953,736.35
递延所得税负债		62,856,328.24		59,758,414.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,666,664.23	13,989,990.57
可抵扣亏损	129,082,278.25	73,447,423.03
合计	139,748,942.48	87,437,413.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024			
2025	2,003,221.13	2,034,722.96	
2026	13,266,401.49	14,435,579.52	
2027	26,270,394.36	25,446,622.08	
2028 及以后	22,525,391.77	1,793,498.72	
无期限	65,016,869.50	29,736,999.75	
合计	129,082,278.25	73,447,423.03	

其他说明

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。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产款	245,175,896.39		245,175,896.39	172,371,288.80		172,371,288.80
合计	245,175,896.39		245,175,896.39	172,371,288.80		172,371,288.80

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	245,000,000.00	12,325,580.00
信用证	215,000,000.00	265,000,000.00
未到期已贴现票据		6,025,915.57
合计	460,000,000.00	283,351,495.57

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 不适用

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	6,041,282.00	
其中：		
远期外汇合约	6,041,282.00	
其中：		
合计	6,041,282.00	

其他说明：无

34、衍生金融负债

□适用 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	879,938,591.06	1,065,652,340.80
合计	879,938,591.06	1,065,652,340.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,653,297,298.93	1,601,875,172.01
1-2年（含2年）	1,436,852.53	940,565.81
2-3年（含3年）	794,685.55	2,570,462.09
3年以上	2,064,011.37	1,060,004.11
合计	1,657,592,848.38	1,606,446,204.02

(2) 账龄超过1年的重要应付账款□适用 不适用**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,598,192.95	1,130,165.23
合计	1,598,192.95	1,130,165.23

(2) 账龄超过1年的重要预收款项□适用 不适用**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	206,595,293.99	138,281,929.17
合计	206,595,293.99	138,281,929.17

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	206,810,975.44	833,643,494.25	901,849,397.30	138,605,072.39
二、离职后福利-设定提存计划	168,797.71	42,946,571.33	42,190,675.65	924,693.39
合计	206,979,773.15	876,590,065.58	944,040,072.95	139,529,765.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	203,678,977.95	786,725,140.98	854,762,993.09	135,641,125.84
2、职工福利费	43,226.15	15,571,451.04	15,537,709.01	76,968.18
3、社会保险费	529,503.33	11,432,158.15	11,847,392.47	114,269.01
其中：医疗保险费	525,104.36	9,926,327.02	10,339,857.22	111,574.16
工伤保险费	4,398.97	568,028.79	569,732.91	2,694.85
生育保险费		937,802.34	937,802.34	
4、住房公积金		18,970,567.25	18,970,567.25	
5、工会经费和职工教育经费	50,089.90	389,825.01	439,409.57	505.34
6、其他	2,509,178.11	554,351.82	291,325.91	2,772,204.02
合计	206,810,975.44	833,643,494.25	901,849,397.30	138,605,072.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	161,799.37	42,207,999.54	41,448,955.24	920,843.67
2、失业保险费	6,998.34	738,571.79	741,720.41	3,849.72
合计	168,797.71	42,946,571.33	42,190,675.65	924,693.39

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,047,410.31	53,017,545.90
企业所得税	15,709,959.43	19,648,268.34
个人所得税	8,635,928.53	11,251,522.04
城市维护建设税	151,727.15	336,488.64
教育费附加	108,376.52	240,581.55
房产税	4,751,032.14	3,647,511.72
其他税费	461,544.32	263,596.46
合计	89,865,978.40	88,405,514.65

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	254,008,379.73	335,047,520.52
合计	254,008,379.73	335,047,520.52

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	157,999,277.12	231,812,873.60
费用类款项	37,616,568.22	25,199,800.55
长期资产款项	44,502,771.88	42,160,937.47
保证金、押金	7,857,227.50	7,162,370.40
往来款	917,015.40	17,398,987.82
其他	5,115,519.61	11,312,550.68
合计	254,008,379.73	335,047,520.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	157,999,277.12	回购义务未到期
合计	157,999,277.12	

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,380,000.00	37,135,000.00
一年内到期的租赁负债	40,907,487.08	38,221,303.72
合计	62,287,487.08	75,356,303.72

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,530,052.34	3,379,987.09
已背书未终止确认的应收票据	25,302,253.83	19,096,443.65
合计	29,832,306.17	22,476,430.74

短期应付债券的增减变动：

□适用 不适用**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	62,000,000.00	84,000,000.00
信用借款	756,120,000.00	497,500,000.00
合计	818,120,000.00	581,500,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券□适用 不适用**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	68,528,422.20	73,610,791.09
合计	68,528,422.20	73,610,791.09

其他说明：无

48、长期应付款□适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**□适用 不适用**50、预计负债**□适用 不适用**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,370,250.14		2,241,918.86	11,128,331.28	与资产相关政府补助
合计	13,370,250.14		2,241,918.86	11,128,331.28	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本 费用 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
纳米磷酸铁锂电力电池项目	250,000.00			125,000.00			125,000.00	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	290,000.00			60,000.00			230,000.00	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	910,000.00			97,500.00			812,500.00	与资产相关
高倍率 18650-2.8A.h 动力电池关键技术研发	153,000.00			102,000.00			51,000.00	与资产相关
无人驾驶清洁机器人研发资助项目	1,950,000.00			300,000.00			1,650,000.00	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	2,030,950.14			229,918.86			1,801,031.28	与资产相关
清洁能源直流电系统测量关键技术研发项目	125,000.00			25,000.00			100,000.00	与资产相关
惠州抗疫国债技改项目	2,080,150.00			416,030.00			1,664,120.00	与资产相关
智能控制器暨锂电池自动化产线技改	1,560,350.00			312,070.00			1,248,280.00	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	4,020,800.00			574,400.00			3,446,400.00	与资产相关

其他说明：无

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,269,535,372.00						1,269,535,372.00

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,121,733,860.51	73,441,428.60		2,195,175,289.11
其他资本公积	144,408,337.93	36,922,067.43	77,375,475.96	103,954,929.40
合计	2,266,142,198.44	110,363,496.03	77,375,475.96	2,299,130,218.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价本期增加 73,441,428.60 元，其中：因限制性股票解锁，将前期计入其他资本公积的期权费用 73,441,428.60 元转入股本溢价。

注 2：其他资本公积本期增加 36,922,067.43 元，其中：本期限限制性股票股权激励计划确认股份支付费用 34,126,573.66 元；子公司研控科技确认股份支付 2,795,493.77 元。其他资本公积本期减少 77,375,475.96 元，其中：限制性股票解锁转入资本溢价而减少其他资本公积 73,441,428.60 元；因激励对象离职冲回股份支付费用减少其他资本公积 3,778,684.66 元；因收购少数股东股权调整其他资本公积 155,362.7 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	284,257,854.91		67,614,497.28	216,643,357.63
合计	284,257,854.91		67,614,497.28	216,643,357.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,479,622.35	60,692,638.82				60,692,638.82		52,213,016.47	
外币财务报表折算差额	-8,479,622.35	60,692,638.82				60,692,638.82		52,213,016.47	
其他综合收益合计	-8,479,622.35	60,692,638.82				60,692,638.82		52,213,016.47	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	214,764,194.14			214,764,194.14
合计	214,764,194.14			214,764,194.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,270,819,171.01	1,779,243,483.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	710,522.81	365,494.44
调整后期初未分配利润	2,271,529,693.82	1,779,608,978.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,040,692.16	246,657,151.65
应付普通股股利	75,861,250.32	62,713,008.60
期末未分配利润	2,453,709,135.66	1,963,553,121.10

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	4,245,380,855.39	3,332,427,372.30	4,212,996,240.53	3,420,959,502.11
其他业务	10,740,298.33	5,399,460.85	15,006,897.04	474,527.50
合计	4,256,121,153.72	3,337,826,833.15	4,228,003,137.57	3,421,434,029.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	智能控制分部	合计
商品类型			4,256,121,153.72	4,256,121,153.72
其中：				
工具			1,620,045,611.60	1,620,045,611.60
家电			1,500,351,397.24	1,500,351,397.24
新能源			914,360,730.57	914,360,730.57
工业			136,712,993.99	136,712,993.99
智能解决方案			73,910,121.99	73,910,121.99
其他			10,740,298.33	10,740,298.33
按经营地区分类			4,256,121,153.72	4,256,121,153.72
其中：				
国内			1,634,215,062.54	1,634,215,062.54
出口			2,621,906,091.18	2,621,906,091.18

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,735,223.48	6,262,071.28
教育费附加	6,339,213.38	4,472,907.99
房产税	5,088,912.36	4,579,610.57
土地使用税	650,764.25	601,530.92
印花税	3,189,645.46	4,843,716.89
其他	28,626.66	300,307.02
合计	24,032,385.59	21,060,144.67

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,107,869.20	71,092,467.40
差旅及招待费	18,480,497.11	10,604,540.93

中介服务费	9,341,011.65	8,406,618.19
股权激励费用	6,573,868.05	13,224,050.94
广告及参展费	4,731,322.60	3,492,322.00
其他	22,799,877.00	18,360,826.02
合计	143,034,445.61	125,180,825.48

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,187,392.52	90,896,179.65
折旧与摊销	23,526,040.41	21,036,734.22
租赁及水电费	10,120,081.51	7,121,821.96
中介服务费	9,399,249.84	6,962,764.32
股权激励费用	7,508,043.78	16,890,907.13
财产保险费	2,052,153.88	1,294,426.48
其他	34,681,603.66	16,691,192.70
合计	201,474,565.60	160,894,026.46

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,631,470.05	163,347,312.36
折旧与摊销	53,316,811.19	44,004,446.04
股权激励费用	13,856,640.80	32,417,628.32
材料及模具费	31,125,615.88	23,000,657.37
其他	31,360,012.19	22,077,163.83
合计	317,290,550.11	284,847,207.92

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,596,648.04	14,644,344.03
减：利息收入	15,720,869.63	6,486,250.66
汇兑损益	-55,962,757.24	-75,077,691.81
其他	1,094,503.59	3,303,222.81
合计	-50,992,475.24	-63,616,375.63

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,327,625.08	14,488,480.96
即征即退增值税返还	2,657,861.16	1,793,694.48
个税手续费返还	1,164,180.69	646,161.64
其他	44,892.36	144,530.54
合计	17,194,559.29	17,072,867.62

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-941,734.97	-1,489,563.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,928,835.90	
理财产品投资收益	248,584.66	241,902.47
远期外汇损益	377,800.00	
合计	-3,244,186.21	-1,247,660.53

其他说明：无

69、净敞口套期收益

□适用 □不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		31,603,205.99
交易性金融负债	-6,041,282.00	
合计	-6,041,282.00	31,603,205.99

其他说明：无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,063,126.85	-229,235.75
应收账款坏账损失	-712,252.82	-6,705,780.21
商业承兑汇票坏账损失	185,610.25	121,687.18
应收款项融资坏账损失	-787,139.10	-4,094,005.92

合计	-2,376,908.52	-10,907,334.70
----	---------------	----------------

其他说明：无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,666,214.06	-46,406,707.31
合计	-23,666,214.06	-46,406,707.31

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,279,902.83	-284,674.88
合计	-1,279,902.83	-284,674.88

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	523,039.11	259,566.02	523,039.11
其他	4,068,291.96	894,448.64	4,068,291.96
合计	4,591,331.07	1,154,014.66	4,591,331.07

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,530,330.52	353,000.78	2,530,330.52
客户品质扣款支出	1,024,170.82	2,556,764.63	1,024,170.82
其他	696,257.35	208,629.48	696,257.35
合计	4,250,758.69	3,118,394.89	4,250,758.69

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,309,352.18	29,479,656.28
递延所得税费用	-7,265,622.74	-11,864,963.08
合计	6,043,729.44	17,614,693.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	264,381,486.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,657,223.04
子公司适用不同税率的影响	5,655,828.75
调整以前期间所得税的影响	-10,840,525.11
非应税收入的影响	225,209.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,815,338.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,045.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,883,692.42
额外可扣除费用的影响	-22,376,233.68
越南孙公司免税政策的影响	-13,873,375.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
其他调整	-6,073,384.37
所得税费用	6,043,729.44

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	36,602,276.24	15,396,145.60
利息收入	10,914,934.74	11,355,372.53
政府补助	15,871,269.60	18,797,067.62
其他	4,104,276.19	340,044.04
合计	67,492,756.77	45,888,629.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

手续费	913,661.81	1,326,317.40
付现费用	149,586,149.20	112,557,963.56
保证金及押金支出	4,309,067.57	5,326,178.34
职工借款	4,501,875.40	3,808,623.88
其他	16,019,796.16	6,208,734.33
合计	175,330,550.14	129,227,817.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		25,597,956.24
票据贴现	3,101,583.74	
合计	3,101,583.74	25,597,956.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		14,697,411.67
股票回购	6,199,099.20	40,787,803.76
租赁负债付款额	16,010,724.01	9,944,478.12
收购少数股东股权	7,800,000.00	
合计	30,009,823.21	65,429,693.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	258,337,757.51	248,453,901.81
加：资产减值准备	26,043,122.58	57,314,042.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,492,575.76	67,167,180.29
使用权资产折旧	21,919,558.35	11,559,119.61
无形资产摊销	50,804,303.17	40,518,698.61
长期待摊费用摊销	21,427,228.65	18,332,182.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,279,902.83	284,674.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,007,291.41	353,000.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,041,282.00	-31,603,205.99
财务费用（收益以“-”号填列）	-44,158,884.67	18,329,844.69
投资损失（收益以“-”号填列）	3,244,186.21	1,247,660.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,498,339.47	9,389,900.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,097,914.16	2,591,351.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	216,980,327.68	-11,859,608.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,527,391.45	-278,292,463.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-222,491,229.78	-82,499,123.52
其他	30,347,889.00	3,599,100.00
经营活动产生的现金流量净额	527,842,471.18	74,886,255.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,732,898,730.97	1,573,782,719.24
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	358,617,037.74	-162,322,238.96

（2）本期支付的取得子公司的现金净额□适用 不适用**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**□适用 不适用**（4）现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,732,898,730.97	1,374,281,693.23

其中：库存现金	963,395.56	606,436.16
可随时用于支付的银行存款	1,576,615,818.25	1,210,002,652.40
可随时用于支付的其他货币资金	155,319,517.16	163,672,604.67
三、期末现金及现金等价物余额	1,732,898,730.97	1,374,281,693.23

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,874,829.84	向银行申请开立票据、保函等保证金
合计	18,874,829.84	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			382,709,664.02
其中：美元	29,345,579.71	7.2258	212,045,289.87
欧元	677,270.06	7.8771	5,334,923.99
港币	1,129,116.79	0.9220	1,041,045.68
印度卢比	1,315,853,193.68	0.0880	115,795,081.04
越南盾	144,654,277,645.00	0.0003	43,396,283.29
日元	60,677,834.00	0.0501	3,039,959.48
罗马尼亚列伊	1,145,162.75	1.5820	1,811,647.47
墨西哥比索	579,535.30	0.4235	245,433.20
应收账款			1,259,520,545.87
其中：美元	160,796,237.31	7.2258	1,161,881,451.55
港币	1,729,450.68	0.9220	1,594,553.53
印度卢比	1,040,479,331.98	0.0880	91,562,181.21
日元	89,468,255.00	0.0501	4,482,359.58
应收款项融资			204,331,123.84
其中：美元	28,277,993.28	7.2258	204,331,123.84
应付账款			51,068,473.71
其中：美元	3,344,895.27	7.2258	24,169,544.24
欧元	691,767.03	7.8771	5,449,118.07
印度卢比	171,191,698.87	0.0880	15,064,869.50
越南盾	7,364,669,212.00	0.0003	2,209,400.76
日元	81,594,271.00	0.0501	4,087,872.98

墨西哥比索	207,008.64	0.4235	87,668.16
其他应收款			9,440,836.04
其中：美元	601,639.60	7.2258	4,347,327.42
欧元	36,810.83	7.8771	289,962.59
印度卢比	18,705,774.18	0.0880	1,646,108.13
越南盾	9,573,928,877.00	0.0003	2,872,178.66
日元	4,120,351.00	0.0501	206,429.59
墨西哥比索	186,138.49	0.4235	78,829.65
其他应付款			3,274,457.50
其中：美元	127,074.21	7.2258	918,212.83
越南盾	7,001,957,721.00	0.0003	2,100,587.32
日元	3,865,907.00	0.0501	193,681.94
墨西哥比索	146,340.99	0.4235	61,975.41

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

适用 不适用

- 1、本公司之子公司 Topband India Private Limited 的主要经营地为印度马哈拉施特拉邦浦纳市，以印度卢比为记账本位币；
- 2、本公司之孙公司 Topband (Vietnam) Co.,ltd 的主要经营地为越南平阳省，以越南盾为记账本位币；
- 3、本公司之孙公司 TOPBAND SMART DONGNAI(VIETNAM) Co.,ltd 的主要经营地为越南同奈省，以越南盾为记账本位币；
- 4、本公司之孙公司 Topband Germany GmbH 的主要经营地为德国温特弗灵市，以欧元为记账本位币；
- 5、本公司之孙公司 TOPBAND JAPAN 株式会社的主要经营地为日本名古屋市，以日元为记账本位币；
- 6、本公司之孙公司 Q.B.PTE.LTD 的主要经营地为新加坡，以新加坡元为记账本位币；
- 7、本公司之孙公司 TOPBANDSMARTEUROPECOMPANYLIMITEDS.R.L..的主要经营地为罗马尼亚蒂米什瓦拉，以列伊为记账本位币；
- 8、本公司之孙公司 TOPBANDMEXICO,S.DER.L.DEC.V 的主要经营地为墨西哥蒙特雷，以比索为记账本位币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

纳米磷酸铁锂电力电池项目	125,000.00	其他收益	125,000.00
带峰值功率追踪技术的 60A 太阳能充电控制器研发项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
稀土永磁高效节能电机产业化新兴产业发展专项资金	97,500.00	其他收益	97,500.00
高倍率 18650-2.8A.h 动力电池关键技术研发	102,000.00	其他收益	102,000.00
无人驾驶清洁机器人研发资助项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
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	229,918.86	其他收益	229,918.86
清洁能源直流电系统测量关键技术研发项目	25,000.00	其他收益	25,000.00
惠州抗疫国债技改项目	416,030.00	其他收益	416,030.00
智能控制器暨锂电池自动化产线技改	312,070.00	其他收益	312,070.00
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	574,400.00	其他收益	574,400.00
外贸保费资助项目	1,840,000.00	其他收益	1,840,000.00
政府外贸扶持计划补贴	190,000.00	其他收益	190,000.00
政府支持零售企业扩大市场项目奖励补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
2022 年上半年工业企业扩产增效奖励项目款	660,000.00	其他收益	660,000.00
2023 年国高企业培育奖励项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
AEO 高级认证企业奖励项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年高新技术企业培育资助款	150,000.00	其他收益	150,000.00
2023 年 JD 高校社保补贴	2,087.65	其他收益	2,087.65
2023 年高新技术补助款	240,000.00	其他收益	240,000.00
2023 专精特新资助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年固资技术改造专项资金	2,761,100.00	其他收益	2,761,100.00
2023 年第一批制造业高质量发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
专精特新企业奖励项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年下半年稳增长项目奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
2022 年下半年工业企业拓展增效奖励	290,000.00	其他收益	290,000.00
2022 年度科创项目认定奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2023 年战略性新兴产业扶持计划	2,080,000.00	其他收益	2,080,000.00
2022 年技术攻关面上项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
获得节水型企业奖	128,510.00	其他收益	128,510.00
2023 年外贸优质增长扶持计划	130,000.00	其他收益	130,000.00
小微企业社保补贴	8,879.22	其他收益	8,879.22
稳岗补助	225,979.35	其他收益	225,979.35
园区工业服务业奖金	320,000.00	其他收益	320,000.00
其他项目	249,150.00	其他收益	249,150.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

85、其他

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**□适用 不适用**2、同一控制下企业合并**□适用 不适用**3、反向购买**

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

6、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
深圳市拓邦软件技术有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立
深圳市拓邦自动化技术有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立
深圳市拓邦锂电池有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立
重庆拓邦实业有限公司	重庆	重庆	生产销售	100.00%		设立
拓邦（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
惠州拓邦电气技术有限公司	惠州	惠州	生产销售	100.00%		设立
TOPBANDINDIAPRIVATELIMITED	印度	印度	生产销售	100.00%		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	100.00%		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		100.00%	设立
宁波拓邦智能控制有限公司	宁波	宁波	生产销售	100.00%		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		100.00%	设立
TOPBANDSMARTDONGNAI(VIET NAM)COMPANYLIMITED	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
TopbandGermanyGmbH	德国	德国	销售		100.00%	设立
TOPBANDJAPANCo.,Ltd	日本	日本	销售		100.00%	设立
深圳拓邦供应链服务有限公司	深圳	深圳	销售	100.00%		设立
深圳拓邦投资有限公司	深圳	深圳	销售	100.00%		设立
深圳星火物联科技有限公司	深圳	深圳	销售		100.00%	设立
深圳突鹿创新有限公司	深圳	深圳	销售		100.00%	设立
深圳森选科技有限公司	深圳	深圳	销售	100.00%		设立
拓邦(青岛)智能控制有限公司	青岛	青岛	生产销售	100.00%		设立
深圳市腾翼实业有限公司	深圳	深圳	销售		100.00%	设立
泰兴市宁辉锂电池有限公司	泰兴	泰兴	生产销售		100.00%	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	100.00%		设立
Q.B.PTE.LTD	新加坡	新加坡	销售		100.00%	设立
TOPBANDMEXICO,S.DER.L.DEC.V.	墨西哥	墨西哥	生产销售		100.00%	设立
突鹿创新（香港）有限公司	香港	香港	销售		100.00%	设立
TOPBANDSMARTEUROPECOMPA NYLIMITEDS.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	销售		100.00%	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		100.00%	设立
TUNNUINNOVATION,INC	美国	美国	销售		100.00%	设立
南通拓邦尤能科技有限公司	南通	南通	生产销售		100.00%	设立
深圳拓邦电机有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立

深圳跃上机器人有限公司	深圳	深圳	生产销售		100.00%	设立
深圳小柚爱途创新科技有限公司	深圳	深圳	销售		100.00%	设立
惠州市驰顶科技有限公司	惠州	惠州	生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳研控自动化科技股份有限公司	28.46%	1,267,722.24	0.00	86,134,654.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳研控自动化科技股份有限公司	250,864,722.98	204,163,414.39	455,028,137.37	85,043,194.37	67,059,339.96	152,102,534.33	242,689,924.08	136,833,968.50	379,523,892.58	79,730,092.08	5,379,639.90	85,109,731.98

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳研控自动化科技股份有限公司	130,828,047.16	4,219,067.95	4,219,067.95	-11,361,875.55	248,511,066.02	676,743.90	676,743.90	22,473,846.35

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	35,680,088.03	23,550,658.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-941,734.98	-1,489,563.00
--综合收益总额	-941,734.98	-1,489,563.00

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损□适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营□适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、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、可转换债券等，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。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 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 TOPBANDINDIAPRIVATELIMITED 以印度卢比、本公司之孙公司 Topband（Vietnam）Co.,ltd、TOPBANDSMARTDONGNAI(VIETNAM)Co.,ltd 以越南盾计价、本公司之孙公司 TopbandGermanyGmbH 以欧元、本公司之孙公司 TOPBANDJAPANCo.,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 TOPBANDMEXICO,S.DER.L.DEC.V. 以墨西哥比索结算外、本公司之孙公司 TOPBANDSMARTEUROPECOMPANYLIMITEDS.R.L.以罗马尼亚列伊结算外、本公司之子孙公司突鹿创新（香港）有限公司以港币结算、本公司之子孙公司 TUNNUINNOVATION,INC 以美元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除六、（五十八）外币性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、罗马尼亚列伊及墨西哥比索余额外，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 6 月 30 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。

（二）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。

（三）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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			366,855,786.11	366,855,786.11
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			366,855,786.11	366,855,786.11
（1）债务工具投资			5,687,202.21	5,687,202.21
（2）权益工具投资			361,168,583.90	361,168,583.90
（二）应收款项融资			280,349,184.84	280,349,184.84
（1）银行承兑汇票			66,063,246.95	66,063,246.95
（2）应收账款			197,996,859.04	197,996,859.04
（3）数字化应收账款债权凭证			16,289,078.85	16,289,078.85
持续以公允价值计量的资产总额			647,204,970.95	647,204,970.95
（六）交易性金融负债			6,041,282.00	6,041,282.00
衍生金融负债			6,041,282.00	6,041,282.00
持续以公允价值计量的负债总额			6,041,282.00	6,041,282.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武永强	深圳			16.70%	16.70%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是武永强。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益；1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

适用 不适用

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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	本公司参股公司
江苏东海半导体股份有限公司	本公司参股公司
江西萨瑞微电子技术有限公司	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
苏州领慧立芯科技有限公司	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

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市吉之光电子有限公司	原材料	6,213,891.11	25,000,000.00	否	8,883,560.73
深圳市欧瑞博科技股份有限公司	原材料	5,534.37		否	
江苏东海半导体股份有限公司	原材料	49,179.00		否	
东莞市俱进塑胶科技有限公司	原材料	6,775,522.76		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市欧瑞博科技有限公司	库存商品	7,332,764.07	23,092,948.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,266,000.00	3,352,000.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市欧瑞博科技股份有限公司	1,895,358.83	58,756.12	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	1,753,420.02	158,509.17

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市吉之光电子有限公司	782,927.63	1,411,710.91
应付账款	江苏东海半导体股份有限公司	55,087.50	43,708.50
应付票据	深圳市吉之光电子有限公司	2,620,000.00	110,000.00
合同负债	广东中创智家科学研究有限公司		132,075.47
应付账款	东莞市俱进塑胶科技有限公司	3,162,552.43	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	9,351,936.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司于 2021 年 11 月 2 日向激励对象授予限制性股票，授予价格为每股 7.23 元，授予登记 1,224 名，授予限制性股票数量 3,354.432 万股。分年度对公司及激励对象个人进行绩效考核，每个会计年度考核一次，以达成绩效考核目标作为限制性股票的解锁条件。本激励计划有效期为自限制性股票授权日起至所有限制性股票全部解锁或注销之日止，最长不超过 48 个月。本次授予的限制性股票自授予日起满 12

	个月后，满足解锁条件的激励对象可在可解锁日内按 30%、30%、40% 的行权比例分期解锁。
--	--

其他说明：

1、2021 年限制性股票

2021 年 10 月 13 日，公司召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，同意公司向 1,250 名激励对象授予 3,400 万股限制性股票。

2021 年 11 月 2 日，公司召开第七届董事会第十六次（临时）会议、第七次届监事会第十三次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予数量和激励对象名单的议案》。鉴于激励对象欧礼离职，王成、沈志文、田从辉因个人原因自愿放弃认购其获授的限制性股票，根据《激励计划（草案）》的规定，公司对激励对象及授予数量进行调整，授予激励对象人数由 1,250 人调整为 1,246 人，首次授予限制性股票总量由 3,400 万股调整 3,395.10 万股。

2021 年 12 月 7 日，公司召开第七届董事会第十七次（临时）会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予数量和激励对象名单的议案》。董事会认为，在确认 2021 年 11 月 2 日为 2021 年限制性股票激励计划授予日后，在股份登记前的资金缴纳过程中，因本次激励计划中确定的李翔、余定国、卢远山等 22 名激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的全部限制性股票，麀信猛、王曹、刘晓师等 10 名激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的部分限制性股票，根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，董事会对本次激励计划的授予对象和授予数量进行调整。调整后，2021 年限制性股票激励计划激励对象人数由 1,246 名减少为 1,224 名，授予限制性股票数量由 3,395.100 万股减少为 3,354.432 万股。

2022 年 3 月 30 日，公司召开第七届董事会第二十三次（临时）会议和第七届监事会第十九次（临时）会议，审议通过《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划中激励对象吴松、罗庆山等 10 人因个人原因离职，其已不再满足成为股权激励对象的条件，上述离职人员已获授但尚未解锁的 20.10 万份限制性股票将由公司注销。公司 2021 年限制性股票激励计划授予对象由 1,224 人减少至 1,214 人。

2022 年 7 月 25 日，公司第七届董事会第二十六次会议、第七届监事会第二十二次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》，因公司实施了 2021 年年度权益分派，回购价格由 7.23 元/股调整为 7.18 元/股。

2022 年 8 月 19 日，公司召开第七届董事会第二十七次（临时）会议和第七届监事会第二十二次

(临时)会议,审议通过《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,公司 2021 年限制性股票激励计划中激励对象魏寅、李新威等 66 人因个人原因离职,其已不再满足成为股权激励对象的条件,上述离职人员已获授但尚未解锁的 129.10 万份限制性股票由公司回购注销。公司 2021 年限制性股票激励计划授予对象由 1,214 人减少至 1,148 人。

2022 年 9 月 23 日,公司第七届董事会第二十八次(临时)会议、第七届监事会第二十三次(临时)会议,审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》,并同步公告了《2021 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》《2021 年限制性股票激励计划(草案修订稿)摘要》《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)》,同意对 2021 年限制性股票激励计划中关于公司层面的业绩考核目标进行调整。独立董事发表了独立意见,律师事务所发表了法律意见,关联董事回避表决。以上事项已经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

2022 年 12 月 27 日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,已离职员工吴松、罗庆山、魏寅、李新威等 76 人未办理解除限售的 149.20 万股限制性股票的回购注销事宜办理完成。公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象由 1,224 人减少至 1,148 人,公司总股本从 1,271,027,372 股减少至 1,269,535,372 股。

2023 年 3 月 29 日,公司第七届董事会第三十二次会议、第七届监事会第二十七次会议,审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,公司 2021 年股权激励计划第一个可解除限售期 1,109 名激励对象合计可解除 935.1936 万股限制性股票。同时,激励对象李超毅、汪才智、丁波等 39 人因个人原因辞职并离开公司,汤颖杰、石文慧等 4 名激励对象绩效考核结果为“良好”、“合格”,可解除限售的比例为 80%。同意对上述 43 人合计不得解除限售的 87.0660 万股限制性股票回购注销。此事项已经 2022 年年度股东大会审议通过,涉及股份尚未于中国结算登记有限公司完成注销登记。

2023 年 4 月 25 日,公司第七届董事会第三十三次会议和第七届监事会第二十八次会议,审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票期权激励计划回购价格的议案》。因公司实施 2022 年年度的权益分派,根据公司《2021 年限制性股票激励计划(草案修订案)》中“第十六章限制性股票回购注销原则/(一)回购价格的调整方法”的规定,将限制性股票激励计划的回购价格由 7.18 元调整为 7.12 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位:元

授予日权益工具公允价值的确定方法	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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	270,090,473.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,347,889.00

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

□适用 不适用

6、分部信息

□适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	283,275,593.03	17.74%			283,275,593.03	450,165,784.04	25.14%			450,165,784.04
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	282,638,145.22	17.70%			282,638,145.22	449,954,452.01	25.13%			449,954,452.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	637,447.81	0.04%			637,447.81	211,332.03	0.01%			211,332.03
按组合计提坏账准备的应收账款	1,313,933,162.36	82.26%	44,094,032.64	3.36%	1,269,839,129.72	1,340,185,677.97	74.86%	43,496,510.19	3.25%	1,296,689,167.78
其中：										
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	1,313,933,162.36	82.26%	44,094,032.64	3.36%	1,269,839,129.72	1,340,185,677.97	74.86%	43,496,510.19	3.25%	1,296,689,167.78
合计	1,597,208,755.39	100.00%	44,094,032.64	2.76%	1,553,114,722.75	1,790,351,462.01	100.00%	43,496,510.19	2.43%	1,746,854,951.82

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	282,638,145.22			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	637,447.81			
合计	283,275,593.03			

按组合计提坏账准备：44,094,032.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	1,313,933,162.36	44,094,032.64	3.36%
合计	1,313,933,162.36	44,094,032.64	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,577,960,180.13
1至2年	16,123,681.62
2至3年	12,806.89
3年以上	3,112,086.75
3至4年	1,179,063.18
4至5年	2,209.26
5年以上	1,930,814.31
合计	1,597,208,755.39

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	43,496,510.19	597,522.45				44,094,032.64
合计	43,496,510.19	597,522.45				44,094,032.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况□适用 不适用**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	454,958,345.05	28.48%	14,154,182.78
第二名	221,202,963.34	13.85%	
第三名	100,229,926.83	6.28%	3,107,127.73
第四名	58,267,700.34	3.65%	1,806,298.71
第五名	42,089,587.04	2.64%	1,304,777.20
合计	876,748,522.60	54.90%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款□适用 不适用**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**□适用 不适用

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	723,132,112.18	902,544,005.07
合计	723,132,112.18	902,544,005.07

(1) 应收利息□适用 不适用**(2) 应收股利**□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	5,775,730.56	7,933,323.35
保证金、押金	6,213,965.10	6,090,182.95
内部关联往来	714,909,518.12	878,703,958.79
增值税出口退税		13,029,637.12
其他	125,327.78	30,456.33
合计	727,024,541.56	905,787,558.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,243,553.47			3,243,553.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	648,875.91			648,875.91
2023 年 6 月 30 日余额	3,892,429.38			3,892,429.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,847,275.43
一年以内小计	9,847,275.43
1 至 2 年	1,313,345.80
2 至 3 年	903,408.84
3 年以上	3,924,546.22
3 至 4 年	1,209,556.00
4 至 5 年	1,600,480.22
5 年以上	1,114,510.00
合计	15,988,576.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	486,971,165.70	1年以内	66.98%	
第二名	关联方往来	144,559,168.66	1年以内	19.88%	
第三名	关联方往来	54,763,664.00	1年以内	7.53%	
第四名	关联方往来	9,612,154.47	1-2年	1.32%	
第五名	关联方往来	5,538,386.00	1年以内	0.76%	
合计		701,444,538.83		96.47%	

6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 不适用

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,967,275,851.91		3,967,275,851.91	3,952,516,773.78		3,952,516,773.78
对联营、合营企业投资	18,279,106.03	12,433,655.05	5,845,450.98	18,320,001.21	12,433,655.05	5,886,346.16
合计	3,985,554,957.94	12,433,655.05	3,973,121,302.89	3,970,836,774.99	12,433,655.05	3,958,403,119.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市拓邦软件技术有限公司	24,095,074.68	1,051,142.90				25,146,217.58	
深圳市拓邦锂电池有限公司	623,157,548.45	2,090,531.31				625,248,079.76	
深圳市拓邦自动化技术有限公司	35,743,370.43	294,479.64				36,037,850.07	
重庆拓邦实业有限公司	211,139,884.59	217,968.30				211,357,852.89	
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	4,215,722.60				1,028,940,712.24	
宁波拓邦智能控制有限公司	670,583,468.55	195,159.74				670,778,628.29	
深圳市合信达控制系统有限公司	125,645,445.51	1,139,885.40				126,785,330.91	
深圳市敏泰智能科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
TOPBANDINDIAPRIVATELIMITED	195,026,748.97					195,026,748.97	
深圳市研控自动化科技有限公司	350,014,659.96					350,014,659.96	
深圳拓邦投资有限公司	100,236,468.18	30,026.28				100,266,494.46	
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	563,084.87				11,229,451.75	
惠州市驰顶科技有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	3,952,516,773.78	14,759,078.13				3,967,275,851.91	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳大咖光电有限公司	5,886,346.16			-40,895.18						5,845,450.98	
深圳市煜城鑫电源科技有限公司											12,433,655.05
小计	5,886,346.16			-40,895.18						5,845,450.98	12,433,655.05
合计	5,886,346.16			-40,895.18						5,845,450.98	12,433,655.05

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,168,888,404.03	1,828,400,603.03	2,387,700,802.78	2,029,249,076.26
其他业务	83,107,729.82	78,139,272.60	72,146,674.17	64,311,335.67
合计	2,251,996,133.85	1,906,539,875.63	2,459,847,476.95	2,093,560,411.93

收入相关信息：

□适用 不适用

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,895.18	-31,393.79
远期外汇损益	377,800.00	
合计	336,904.82	-31,393.79

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,219,093.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、	13,429,284.92	

按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,414,897.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,716,436.80	
减：所得税影响额	1,329,800.01	
少数股东权益影响额	245,093.87	
合计	3,936,837.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.37%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无