



TAO MOTOR



涛涛车业 股票代码: 301345

# 2023年半年度报告

INTERIM REPORT OF TAO MOTOR

创国际品牌·立百年涛涛

 DENAGO

 GOTRAX

 TAO MOTOR

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曹马涛、主管会计工作负责人孙永及会计机构负责人(会计主管人员)杨胜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	30
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	37
第八节 优先股相关情况 .....	43
第九节 债券相关情况 .....	44
第十节 财务报告 .....	45

## 备查文件目录

- (一) 经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
- (二) 经现任公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 以上备查文件备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、涛涛车业、公司、本公司、股份公司	指	浙江涛涛车业股份有限公司
中涛投资	指	浙江中涛投资有限公司，系公司控股股东
众久投资	指	缙云县众久投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
众邦投资	指	缙云县众邦投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
浙富聚沣	指	宁波梅山保税港区浙富聚沣创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
浙富桐君	指	桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
TAO MOTOR	指	Tao Motor Inc.，系公司的全资子公司
TAO HOLDING	指	Tao Holding LLC.，系公司的全资子公司
BIKE	指	Bike Corporation，系公司的全资孙公司，TAO HOLDING 持有其 100% 的股权
GOLABS	指	Golabs Inc.，系公司的全资孙公司，TAO MOTOR 持有其 100% 的股权
VELOZ	指	Veloz Powersports Inc.，系公司的全资孙公司，TAO MOTOR 持有其 100% 的股权
TAO MOTOR CANADA	指	Tao Motor Canada Inc.，系公司的全资孙公司，TAO MOTOR 持有其 100% 的股权
涛涛进出口	指	缙云县涛涛进出口有限公司，系公司的全资子公司
涛涛动力	指	浙江涛涛动力科技有限公司，系公司的全资子公司
深圳百客	指	深圳百客新能源有限公司，系公司的全资子公司
BAIKE	指	Baike Inc.，即美国百客，系公司的全资孙公司，深圳百客持有其 100% 的股权
日本百客	指	百客株式会社（バイケ株式会社），系公司的全资孙公司，深圳百客持有其 100% 的股权
荷兰百客	指	Baike B.V.，系公司的全资孙公司，深圳百客持有其 100% 的股权
涛涛科技	指	永康市涛涛科技有限公司，系公司的全资子公司
涛涛机电	指	浙江涛涛机电科技有限公司，系公司的全资子公司
朗客科技	指	朗客科技有限公司，系公司的全资孙公司，深圳百客持有其 100% 的股权
DENAGO POWERSPORTS	指	DENAGO POWERSPORTS CORPORATION，系公司的全资孙公司，Tao Holding LLC.持有其 100% 的股权
DENAGO EBIKES	指	DENAGO EBIKES CORPORATION，系公司的全资孙公司，Tao Holding LLC.持有其 100% 的股权
DENAGO EV	指	DENAGO EV CORPORATION，系公司的全资孙公司，Tao Holding LLC.持有其 100% 的股权
2201 LUNA ROAD	指	2201 Luna Road, LLC，系公司的关联方，实际控制人曹马涛与其配偶吕瑶瑶共同控制的企业
AMAZON/亚马逊	指	AMAZON.COM, INC，世界最大的网络电子商务公司之一
WALMART/沃尔玛	指	WALMART INC，世界最大的连锁商超之一
TARGET/塔吉特	指	TARGET CORPORATION，塔吉特百货公司，是美国仅次于沃尔玛的第二大零售百货集团，主要为客户提供时尚前沿线下零售业务
ACADEMY	指	Academy Sports + Outdoors，美国最大的体育用品和户外商店之一

BESTBUY	指	百思买集团，全球最大家用电器和电子产品零售集团之一
深交所	指	深圳证券交易所
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江涛涛车业股份有限公司章程》，公司现行有效的公司章程
股东大会	指	浙江涛涛车业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江涛涛车业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江涛涛车业股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全地形车	指	一种被设计用于非高速公路行驶的，具有 4 个或以上低压轮胎且可用在非道路上行驶的轻型车辆。根据车辆结构情况，全地形车可分为四轮全地形车（ATV）、多功能全地形车（UTV）以及卡丁车（Go-Kart）
ATV/四轮全地形车	指	一种装备跨坐型座椅、依靠方向把控制方向的车架式全地形车，有时被俗称为沙滩车
UTV/多功能全地形车	指	一种装备前向乘坐式座椅及封闭式驾驶室或半封闭式驾驶室、依靠方向盘控制方向的底盘式全地形车
Go-Kart/卡丁车	指	一种装备前向乘坐式座椅、依靠方向盘控制方向的框架式全地形车
越野摩托车	指	Dirt Bike（简称“DB”），也称为非道路两轮摩托车，是一种摩托车运动或全地形车赛车举行时封闭越野线路中所使用的摩托车车型
排量	指	发动机活塞从上止点移动到下止点所通过的工作容积称为气缸排量，如果发动机有若干个气缸，所有气缸工作容积之和称为发动机排量，通常排量大的发动机单位时间释放的能量大
cc 或 CC	指	发动机气缸排量单位（米制体积单位），1cc=1 毫升
批发商	指	向生产企业购进产品，然后转售给零售商、产业用户或各种非营利组织，不直接服务于个人消费者的商业机构，位于商品流通的中间环节
零售商	指	将商品直接销售给最终消费者的中间商，是相对于生产者和批发商而言的，处于商品流通的最终阶段
永武缙	指	浙江省永康市、武义县、缙云县，该地区为我国五金产业集聚区
EPA	指	U.S Environmental Protection Agency，即美国环保署，2006 年 1 月 1 日起，美国 EPA 实行新的环保法规，出口到美国的汽车、摩托车必须通过 EPA 认证，获得 EPA 证书并加贴标志后方可进入美国市场

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	涛涛车业	股票代码	301345
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江涛涛车业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	涛涛车业		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Taotao Vehicles Co.,ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TAO TAO		
公司的法定代表人	曹马涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙永	卢凤鹊
联系地址	浙江省丽水市缙云县新碧街道新元路 10 号	浙江省丽水市缙云县新碧街道新元路 10 号
电话	0578-3185868	0578-3185868
传真	0578-3185868	0578-3185868
电子信箱	zqb@taotaomotor.com	zqb@taotaomotor.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年11月28日	丽水市市场监督管理局	9133110035546965XU	9133110035546965XU	9133110035546965XU
报告期末注册	2023年06月09日	浙江省市场监督管理局	9133110035546965XU	9133110035546965XU	9133110035546965XU
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023年06月12日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-036）				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于2023年3月25日召开第三届董事会第十次会议、2023年4月13日召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本、公司类型、修订〈公司章程〉及办理工商变更登记的议案》。具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更公司注册资本、公司类型、修订〈公司章程〉及办理工商变更登记的公告》（公告编号：2023-003）。

公司于2023年4月24日召开第三届董事会第十一次会议、2023年6月5日召开2022年年度股东大会审议并通过了《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，同意公司根据有关法律法规和规范性文件的要求，结合公司经营战略和生产需要，变更公司经营范围，并对《公司章程》相关内容进行修订。具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《浙江涛涛车业股份有限公司章程》及《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-022）。

上述事项公司已于2023年6月9日向工商行政管理部门提交办理了工商变更登记及备案手续，并取得了浙江省市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-036）。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	784,724,204.76	773,547,879.47	1.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	134,455,640.91	97,225,720.56	38.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	129,056,457.31	92,562,900.42	39.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	216,710,451.39	19,979,678.28	984.65%
基本每股收益（元/股）	1.41	1.19	18.49%

稀释每股收益（元/股）	1.41	1.19	18.49%
加权平均净资产收益率	6.88%	12.31%	-5.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,609,253,619.80	1,690,353,084.64	113.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,791,046,060.63	953,700,854.07	192.65%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,855.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,414,803.14	
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	274,311.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,144,262.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,515.06	
减：所得税影响额	1,185,039.10	
合计	5,399,183.60	

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

代扣代缴个人所得税手续费返还。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主营业务及产品

涛涛车业是一家专注于“新能源智能出行”的国家级专精特新小巨人企业，聚焦于智能电动低速车和特种车领域，智能电动低速车包括电动滑板车、电动平衡车、电动自行车、电动高尔夫球车等新能源智能系列产品；特种车包括全地形车和越野摩托车等燃油类产品。公司产品主要用于休闲运动、智能出行、特种作业等方面，适合各年龄段和多场景使用，满足单人、双人、多人及整个家庭等需求，应用范围十分广泛，持续致力于为全球消费者提供“无限户外驾乘体验”。

#### 1、电动滑板车

公司通过对电动滑板车产品和市场需求的深刻洞察，不断提升和丰富自身的技术创新能力，在智能技术创新领域取得了丰富的积累：相关产品配置高清 LCD 液晶显示屏，方便用户获取如速度、里程、剩余电量、故障提示等相关信息，以便全面掌握使用情况；采用双悬挂系统，能够提供更好的减震效果和稳定性，为用户带来更舒适的骑行体验；LED 智能转向信号灯，为用户在夜间或复杂路况下的骑行提高安全性；在制动方面，采用机械刹加电磁刹双刹车系统，大大提高制动效果，进一步确保骑行安全性；主打系列产品采用锻造、液态模锻等汽车级工艺打造的高强度轻量化全铝车架，达到了极限运动的超高车身强度。同时，为了满足不同用户多样化的场景需求，公司不断对产品进行优化升级，如添加座椅附件、内置软垫座椅等功能，为消费者提供更加舒适便捷的骑行方式。

2023 年 1-6 月，公司电动滑板车实现销售收入 25,713.80 万元，占营业收入比例为 32.77%。



电动滑板车G6



电动滑板车G5



电动滑板车FLEX



电动滑板车GX3

## 2、电动平衡车

经过多年发展，公司电动平衡车在研发和生产方面已经比较成熟。公司一直致力于开发创新技术和设计理念，将电动平衡车的外观设计与功能创新相结合，产品不断进行更新迭代，如配备塑胶发光轮毂、炫酷氛围灯、集成蓝牙音箱等功能，外观个性靓丽、动感炫酷，成为代表年轻潮酷的时尚单品。公司电动平衡车在北美市场深受消费者青睐，销售规模和渗透率不断提升。其中，GOTRAX FX3 成为沃尔玛 2022 年电动平衡车类目年销售冠军，GOTRAX Edge 长期位居亚马逊美国电动平衡车类目 Best seller（TOP1）榜单，GOTRAX Glide 被福布斯杂志评为最佳经济型平衡车。

2023 年 1-6 月，公司电动平衡车实现销售收入 8,591.74 万元，占营业收入比例为 10.95%。



电动平衡车GLIDE



电动平衡车Edge

### 3、电动自行车

随着市场需求的快速增长，公司不断加快电动自行车的研发和投产进度。公司的电动自行车外观动感美学、新颖经典，结构简约流畅、轻盈刚性，骑行自动传感、舒适愉悦，产品采用智能的电池锁换电电池设计及智能电池 BMS 软件保护系统、IOT 技术、汽车级别的“CAN”通讯、“OTA”远程控制技术、精准的 GPS 定位等，受到市场和消费者的一致好评。

公司 Denago 品牌的电动自行车被包括 Bicycling、ELECTRIC BIKE REPORT、Good Housekeeping 等多家权威杂志媒体多次称赞并推荐，品牌知名度和市场口碑不断提高，其中：City Model 1 被美国最受信赖的家居生活杂志之一 Good Housekeeping 评定为 2022 年最佳高速电动自行车；Commuter Model 1 Step-thru eBike 被北美发行量最大的骑行类杂志 Bicycling 评选为“最佳的城市通勤电动自行车”；Commuter Model 1 入选 ELECTRIC BIKE REPORT 的“2023 年老年人最佳电动自行车”名单；City Model 1 被 ELECTRIC BIKE REPORT 评为“最佳入门级通勤电动自行车”。

2022 年至今，公司电动自行车产品线持续推新，已陆续推出城市通勤类、折叠类、巡航类、雪地车类的一系列产品，能够满足消费者休闲、娱乐、通勤、运动、竞技等需求。2023 年 6 月，公司首次研发推出了搭载中置电机的高性能越野电动山地车，具备传统山地车的强大性能和耐用性，创新的中置电机设计，可以提供高扭矩和高功率输出，在起步加速、爬坡和突破障碍等方面表现出色，强大的动力和卓越的性能将为消费者带来全新的骑行体验。此外，为进一步拓展产品生态，满足消费者对于短途载货、野外狩猎、露营等需求，公司创新研发了载货电动自行车和狩猎电动自行车，两款新车预计 2023 年下半年正式上线。未来，电动自行车仍将是公司重点布局的新品之一。公司将继续保持对市场需求的敏感度，加强研发水平和技术创新，不断提高产品质量、设计创新和服务水平等方面的竞争力，持续提升用户体验。

2023 年 1-6 月，公司电动自行车实现销售收入 5,992.52 万元，占营业收入比例为 7.64%。



电动自行车  
EXC2 EMTB



电动自行车  
COMMUTE MODEL 1



电动自行车  
FAT TIRE STEP-THRU



电动自行车  
FOLDING 1

#### 4、电动高尔夫球车

公司从 2020 年开始进行电动高尔夫球车的市场信息收集和目標市场研究，强化以新能源、智能化为核心的产品创新设计方向，积极布局电动高尔夫球车产业新赛道。2022 年下半年，公司第一代电动高尔夫球车逐步实现小批量试产。目前，公司第二代电动高尔夫球车已研发完成并进行试产，在第一代的基础上增加倒车影像、逆变器等更多的功能和结构方面的设计，车身采用双 A 臂独立悬挂系统来提高整车的舒适性和安全性。

作为在电动低速车领域重点布局的产品之一，公司将在电动高尔夫球车方面不断加大研发和生产投入。据浙江省经济和信息化厅、财政厅联合公布的 2023 年度生产制造方式转型示范项目计划实施名单显示，公司“年产 5000 辆高尔夫球车生产线智能化技术改造项目”亦在其中。另外，公司计划使用超募资金总计不超过 5.4 亿元人民币（项目投资合计 7,200.00 万美元）向全资子公司 Tao Holding LLC 增资，用于建设“年产 3 万台智能电动低速车建设项目”和“营销网络建设项目”，其中包括了电动高尔夫球车的制造和营销项目。

研发和生产顺利开展的同时，公司电动高尔夫球车销售方面也取得相应的进展，已陆续收到来自美国、马来西亚、加拿大、墨西哥等国家和地区的订单，并逐步开拓 TSC（Tractor Supply Co.）、劳氏（LOWE'S）、百思买（Best Buy）等大型商超。随着研发力量的不断增强，公司将持续拓展“电动化+高端化+个性化”的电动高尔夫球车产品，同时逐步延伸低速车类产品产业链，电动载货车和多座款高尔夫球车正在研发设计中。公司电动高尔夫球车产品在满足消费者短途出行、休闲娱乐、社区活动、景区游玩等需求的同时，增加了特种作业属性，有望打开更广阔的市场空间，亦将成为公司销售增长的重要引擎。

2023 年 1-6 月，公司电动高尔夫球车实现销售收入 2,849.24 万元，占营业收入比例为 3.63%。



电动高尔夫球车



电动高尔夫球车

#### 5、全地形车

多年以来，公司全地形车以小排量产品的研发和生产为主，凭借外观动感有型、结构沉稳大气、驾乘安全舒适、操控简单便捷等优势，赢得了较多的市场份额，行业地位稳固。根据中国汽车工业协会摩托车分会发布的《2023 年 1-6 月产销快讯》，公司 2023 年 1-6 月全地形车产品出口数量排名全国第二。

从 2022 年开始，在继续做好小排量全地形车的同时，公司以发展“大排量”、“高端化”、“智能化”为主攻方向，致力于大排量全地形车的研发和技术创新。目前，公司 300ATV 逐步实现量产，500ATV 和 UTV 完成研发并将陆续进入小批量试产，其余更大排量的全地形车项目亦在按计划有序推进。排量升级的同时，公司也紧跟“油改电”的新能源发展潮流，进一步向电动化方向迈进。其中，公司自主研发的青少年款电动 ATV、合作开发的电动卡丁车等产品均采用全新的锂电技术及配置永磁电机，能够满足市场和消费者更多的需求。

2023 年 1-6 月，公司全地形车实现销售收入 25,030.16 万元，占营业收入比例为 31.90%。



300CC ATV



电动ATV



300CC ATV



卡丁车2023 JEEP AUTO

## 6、越野摩托车

经过多年的研发技术积累和生产工艺沉淀，公司的越野摩托车具备动力强劲、提速迅捷、车身灵活和减震性能优良等特点，深受消费者喜爱，市场口碑良好。随着“油改电”的潮流趋势以及电动越野摩托车市场的迅猛发展，公司加快布局燃油越野摩托车转向电动领域。为此，公司正积极筹备电动重型越野摩托车和电动轻型越野摩托车两大系列产品的开发，让更多的消费者能够以个性化的方式，轻松享受越野运动带来的惊险刺激和户外运动的极致体验。未来，公司将继续加大在电动越野摩托车领域的技术研发和生产投入，不断提升产品质量和性能，满足消费者对个性化、高品质电动越野摩托车的需求。

2023年1-6月，公司越野摩托车实现销售收入3,557.96万元，占营业收入比例为4.53%。



越野摩托车DB100



越野摩托车DB27

## （二）主要经营模式

一直以来，公司充分发挥自身在国内制造端和国外销售端的竞争优势，实现企业的稳步发展。公司通过国内优秀的制造能力，进行现有产品的更新换代、新产品的研发试制、新技术的开发应用以及生产工艺的升级改进，不断优化各系列产品的性能并提升驾乘乘用的舒适性，聚焦智能、绿色、高端的各年龄段多场景应用的出行和作业产品，为全球消费者提供“无限户外驾乘体验”。经过多年发展，公司已经实现“制造与流通”产业链条的纵向延伸，在做好国内“制造”的同时，积极在境外设立子（孙）公司，坚持以自有品牌销售为主，在全球市场进行多渠道布局，并建立与销售渠道相匹配的售后服务体系，其中：美国、加拿大地区线下以大型商超、批发商零售商等销售为主，线上包括亚马逊跨境电商、沃尔玛和 EABY 等第三方网站以及多个自有网站等销售；美国、加拿大之外的市场销售以批发商零售商为主。公司“供、产、销一体化”的经营模式，有效提升了产品的市场竞争能力；“线上线下、协同发展”的立体式销售网络实现了对各市场的全方位覆盖，提高了产品销售的渗透力。同时，公司积极布局全球经销商网络，并已初见成效。

## （三）公司经营情况讨论与分析

报告期内，面对严峻的市场环境和错综复杂的国际关系，公司围绕长期发展战略，按照既定经营计划，坚持技术创新和市场拓展，重点聚焦新品研发，全面优化组织结构，持续深耕北美市场，以“电动化、智能化、全球化”为发展主航道，不断加大研发投入和市场拓展力度。2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 7.85 亿元，同比增长 1.44%；归属于母公司所有者的净利润 1.34 亿元，同比增长 38.29%，整体业务保持稳定发展态势。

### 1、巩固市场地位，维持竞争优势

经过多年发展，公司充分利用“生产端+销售端”的综合优势，产品远销全球 50 多个国家和地区，自有品牌深受销售者青睐，在市场上占有稳定和领先的份额，其中：小排量全地形车长期排名全国出口数量前二，主要销往北美、欧洲及南美等市场，客户群体稳定，产品深受市场欢迎；电动滑板车和电动平衡车产品在北美市场销售良好，进入诸多大型商超，亚马逊线上多款产品的销售也长居排行榜前列，同时自有网站的销售也呈稳定增长态势。上述产品是公司近年来销售快速增长的基石，公司将继续巩固其市场份额，保持其产品及市场的竞争力：通过加大研发力度，提升产品的高端化、实现小排量全地形车更多的锂电化，达到稳量增质的目标；适时开展与行业优秀企业间的多样化合作，达到互补效应，增强竞争优势。

### 2、借力资本市场，谋求更快发展

2023 年 3 月，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）2,733.36 万股，募集资金总额为 20.08 亿元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 18.65 亿元。上述募集资金的进入，为公司今后的更快发展注入了充足的动力源泉，也为公司打造新的产品线和市场开拓提供了资金保障。截至报告日，公司新的募投项目情况如下：(1)2023 年 5 月，公司董事会发布《关于使用部分超募资金投资建设新项目的议案》的公告，同意公司使用超募资金 35,000.00 万元用于投资建设

“年产 4 万台大排量特种车建设项目”。如该项目建成完全达产后，公司预计每年将新增 4 万台大排量特种车产能，为公司带来更多的营收；(2)2023 年 7 月，公司董事会发布《关于使用部分超募资金增资全资子公司暨对外投资建设新项目的议案》的公告，同意公司使用超募资金总计不超过 5.4 亿元人民币（项目投资合计 7,200.00 万美元）向全资子公司 Tao Holding LLC 增资，用于建设“年产 3 万台智能电动低速车建设项目”和“营销网络建设项目”。上述三个募投项目主要聚焦于公司三大新品的生产和销售，将为公司今后的发展打下良好的基础。

### 3、加强人才建设，持续创新创优

人才是驱动创新、引领发展的第一资源。一直以来，公司高度重视人才梯队搭建，积极培养储备人才，广纳贤才，致力于打造一支高素质、强有力的人才队伍，以满足研发、生产、销售、管理等方面的需求。截至报告日，公司董事会经过充分和深入的分析后，于 2023 年 7 月发布《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等公告，进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和培养优秀人才，充分调动员工的工作积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

技术是第一生产力和竞争力，公司一直高度重视技术进步和研发创新工作：（1）上述股权激励中更多的倾斜于技术人员，以进一步提高技术人员的工作积极性和创造性，研发出更多智能化、高端化的产品，满足市场和消费者需要，同时通过技术改造实现生产端的降本增效；（2）以北美市场需求为导向，紧跟行业发展潮流，在深入了解消费者偏好与售后反馈基础上，细化产品定位并确定研发方向。目前，公司已在美国麦迪逊设立了海外研发中心，以更加精准定位产品研发方向和把握技术发展趋势；（3）国内高级产品检测中心升级基本改造完成并将逐步投入使用，为公司产品质量的提升提供进一步的保障；（4）国内研发中心的改扩建和各类研发人员的不断增加，将为产品技术水平的提高和新品的不断推出提供充足的动力。

## 二、核心竞争力分析

### （一）全渠道营销优势

自有销售渠道和长期以来的客户信赖，是公司得以持续稳健发展的基石。公司特有的销售模式有效缩短了产品的流通环节，节约了终端用户的采购成本。公司积极在全球市场进行多渠道布局，已建立了包括大型连锁商超、自有网站、第三方电商平台、批发商、零售商、经销商等在内的线上、线下全渠道营销网络，拥有更强的圈层覆盖能力，助力品牌力不断提升，同时通过多点多场景触达客户，更利于公司了解市场前沿信息，敏锐感知消费者需求变化，为精准研发和销售决策提供强大数据支撑。公司主要销售渠道如下：

#### 1、大型连锁商超

经过多年努力，借助产品的良好口碑和品牌影响力，公司快速拓展大型连锁商超渠道，并已成为 WALMART、TARGET、ACADEMY、BestBuy 等多家大型连锁超市在北美市场电动滑板车和电动平衡车的主要供应商之一，并持续拓展电动自行车、电动高尔夫球车等新的产品品类。从各大商超实体门店的入驻情况来看，公司已入驻 WALMART 3900 多家、TARGET 1800 多家、ACADEMY 250 多家、BestBuy 170 多家。同时，公司产品也在逐步开拓和进入 TSC（Tractor Supply Co.）、劳氏（LOWE'S）等垂直品类的大型专业商超。

#### 2、线上渠道

公司线上渠道包含亚马逊、沃尔玛、EBAY 等第三方电商平台，以及 5 个行业内具有一定影响力的自有销售网站，实现了传统制造业与互联网电商行业的紧密融合。公司电动滑板车产品在亚马逊网站销售排行榜上排名靠前，多年来一直占据领先的品类市场份额，其他产品的线上销售金额也在逐步增加。

#### 3、批发商、零售商

公司在北美拥有合作多年、关系良好的 600 多家批发商和零售商网点，同时包括 SOFLOW、ASPEKT LLC 等在内的欧洲当地具有竞争力的大型批发商、零售商等，产品畅销全球五十多个国家和地区。

#### 4、经销商网络

在原有销售渠道的基础上，公司积极布局全球经销商网络，目前北美市场经销商数量已达 280 多家。作为现有销售渠道的一种有效补充，经销商网络将成为公司全球化发展战略的重要销售渠道，为公司自有品牌全球化提供全新市场，助力公司更好的发挥快速创新优势，提升消费者对公司产品质量和价值的认可度，确保公司全球业务正常开展和业绩持续增长。

## （二）自有品牌优势

自成立以来，公司就高度注重自有品牌建设和培育，不断完善自有品牌矩阵，强化自有品牌优势。目前，公司旗下拥有 TAOMOTOR、GOTRAX 和 DENAGO 三大主力品牌，其中：TAO MOTOR 以“实用、乐趣、动感”的品牌主张，已在欧美市场上获得了广泛的认可，深受消费者青睐；GOTRAX 专注于“新潮、环保、高性能”的品牌主张，多次入选亚马逊“AMAZON BEST SELLER”、“AMAZON'S CHOICE”畅销品名单，深受消费者青睐；DENAGO 以“高端、专业、活力”的品牌主张，致力于打造更符合用户个性需求的创新产品。自有品牌销售已成为公司业务收入的主要组成部分，2023 年 1-6 月公司自有品牌的销售占比近 60%。自有品牌的大力建设和发展，使公司突破了“ODM 与 OEM”模式下订单由第三方控制的局限性，溢价能力明显提升，盈利能力显著增强。

为提升自有品牌高端化布局，加快实现自有品牌全球化目标，公司组建了一支国际化的高端运营团队，由业内知名人士和行业专家组成，为公司自有品牌建设加码赋能。2022 年 11 月，公司 DENAGO 品牌在北美得克萨斯州高端商场（Stonebriar Mall）开设了首家线下品牌体验中心，第 2 家线下品牌体验中心将于 2023 年下半年入驻佛罗里达州坦帕市的国际广场。这种极具享受感和科技感的直观体验将掀起公司产品高端市场的消费浪潮，进一步提升公司品牌的知名度和影响力。

## （三）深耕北美多年的本土化运营优势

经过多年北美本土运营经验的积累，公司已在美国、加拿大组建了国际化、专业化的超百人运营团队，拥有丰富的本土化运营能力和实践经验，精通产品研发、市场开拓、“仓储式”销售和售后服务等多项业务，有效保证了公司和其他行业企业的竞争中，既能发挥中国制造“做强、做精”的成本优势，又能利用北美本土渠道服务的差异化，构建公司核心竞争力。

### 1、市场开拓

北美运营团队分不同产品、渠道和品牌组建销售队伍，直接面对终端市场，贴近消费者，能够及时把握当地市场需求和消费者认知变化，积极研究和探索市场发展趋势，精准把握市场开拓的方向和细分市场布局，确定目标市场，积极采取各种营销手段，通过不断推出极具竞争力的产品，有效和快速地拓展市场份额。

### 2、“仓储式”销售

公司积极在境外设立子（孙）公司进行“仓储式”销售，在美国得克萨斯州、加利福尼亚州和印第安纳州设立了 4 个销售仓储中心，在加拿大多伦多设立 1 个销售仓储中心，仓库面积合计约 3.53 万平方米。

公司“仓储式”销售模式经过多年的实践和打造，运营已经较为成熟，主要目的是为了更好的服务客户：(1)有效克服生产工厂与客户之间的地理隔离和时间差，方便客户缩短采购周期；(2)贴近消费者，更加深入了解其需求动态，利于产品创新与升级，为客户研发和生产出更多市场需要的产品；(3)公司承担了库存管理工作，业务熟练的存货系统操作人员和物流团队可以满足不同客户的大批量发货和分散的线上代发等需求，一定程度上降低了客户的仓库租金和运营成本，也提升了公司订单的完成率。公司“仓储式”销售模式有效地将“国内生产、国外存放、跨境销售、当地服务”等综合起来，能为客户提供更多的优质服务，让公司产品在市场上有更强的竞争力。

### 3、售后服务

售后服务是提高客户满意度的有效举措，目的是为了给客户留下良好的印象以及购物体验，最终成为公司忠诚的客户。一直以来，公司高度重视售后服务工作，现有境外仓库中近 5000 平方米专门用于存放各式各样的配件，方便客户采购和售后维修。同时，公司积极利用北美本土运营团队的优势，及时接收和反馈客户遇到的问题，并积极提供良好的售后服务，最大程度提升客户体验，提高企业信誉，扩大公司产品的市场占有率。

## （四）跨国协同的研发体系优势

以北美市场需求为导向，公司紧跟行业发展潮流，在深入了解消费者偏好与售后反馈基础上，细化产品定位并确定研发方向。公司通过国内国外专业研发团队的紧密联系和高效协同，建立了以市场需求为导向的独特研发体系。2023 年以来，公司不断加大研发投入，提升研发水平：（1）成立美国麦迪逊研发中心；（2）国内高级产品检测中心升级基本改造完成并将逐步投入使用；（3）国内研发中心改扩建的进行；（4）国内国外各类研发人员不断增加。上述事项的完成，将为公司的研发水平和创新能力提供充足的动力源泉。

近年来，公司先后获得国家工业和信息化部颁发的第二批国家级专精特新“小巨人”企业、浙江省品牌建设联合会颁发的浙江省企业标准“领跑者”等荣誉。同时，公司主导和参与制定了《T/ZZB 1808-2020〈小排量内燃机式全地形车〉》《QC/T 417-2020 摩托车和轻便摩托车用线束总成》《T/ZZB 0428-2018 全地形车用钢制车轮》等标准，目前公司与小米、小牛电动等行业龙头企业共同起草的国家标准《电动滑板车通用技术规范》也已完成。截至 2023 年 6 月末，公司拥有 323 项境内专利（发明专利 8 项、实用新型专利 127 项、外观专利 188 项）和 102 项境外专利（发明专利 2 项，外观专利 100 项），其中自主形成的发明专利 7 项。上述专利广泛应用于动力装置、悬挂、减震、车架等各个方面，为公司产品的质量和性能提供了充分的技术保障。

#### （五）核心部件自研自制、成本控制优势

公司在产品生产和成本控制方面有着显著优势。经过多年发展，公司已建立起较为完善的业务体系和运营框架，逐步实现部分核心部件如发动机、车架、轮毂、电机、电池（组装）、主电缆等自主研发和生产，形成了完整的生产能力。一方面，公司可依托核心部件的自主研发和生产掌握核心技术，及时进行产品创新；另一方面，公司依托于“永武缙”千亿五金产业带，自制产品的钢材、铝材、发动机配件、车架配件等大部分原材料可以就近采购，便于降低采购成本。公司核心部件自制率高达 70%，既有利于控制整车产品的质量，又可以降低生产成本。同时，公司不断引入焊接机器人等自动化设备，响应国家智能制造政策，提升生产线智能化水平，提高生产效率。

从 2022 年以来，公司不断提升产品生产智能制造水平，购置激光切割机、加工中心、大型注塑机等高档设备 32 台、自动化设备 28 台，极大提高了生产效率，充分保障了产品质量。同时，公司安装了智能微电网，采用工序能效管理云可视平台，不断优化生产工艺，提高能源配置效率，实现绿色、可持续的发展。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	784,724,204.76	773,547,879.47	1.44%	
营业成本	460,728,032.08	521,465,471.22	-11.65%	
销售费用	133,246,004.15	102,832,523.37	29.58%	主要系公司加大市场开拓力度，相应市场推广费、广告费、员工薪酬等增加所致
管理费用	44,196,904.83	33,236,692.47	32.98%	主要系员工薪酬、差旅招待费及上市相关费用等增加所致
财务费用	-43,638,908.73	-26,421,285.21	-65.17%	主要系汇兑收益和利息收入等增加所致
所得税费用	20,635,747.64	19,766,374.75	4.40%	
研发投入	34,022,432.53	24,913,101.67	36.56%	主要系本期技术人员薪酬和研发材料投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额	216,710,451.39	19,979,678.28	984.65%	主要系本期销售回款增加、购买存货减少等所致
投资活动产生的现金流量净额	-37,979,320.84	-46,938,958.91	19.09%	
筹资活动产生的现金流量净额	1,704,010,769.50	-4,903,720.59	35,182.70%	本期募集资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	1,898,025,878.11	-34,419,042.86	5,614.46%	本期募集资金到账所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能电动低速车						
其中： 电动滑板车	257,138,007.58	125,198,905.35	51.31%	-11.71%	-36.53%	19.04%
电动平衡车	85,917,431.41	48,463,005.72	43.59%	13.02%	1.67%	6.29%
电动自行车	59,925,214.32	27,837,103.00	53.55%	96.46%	62.26%	9.79%
电动高尔夫球车	28,492,366.70	18,388,014.46	35.46%			
其他电动车	3,455,412.94	1,847,337.16	46.54%	-40.45%	-37.81%	-2.27%
特种车						
其中： 汽动全地形车	250,301,652.50	167,964,167.82	32.90%	1.53%	1.09%	0.29%
汽动越野摩托车	35,579,612.43	25,717,042.55	27.72%	88.90%	89.91%	-0.39%
其他	63,914,506.88	45,312,456.02	29.10%	-32.38%	-34.25%	2.02%
合计	784,724,204.76	460,728,032.08	41.29%	1.44%	-11.65%	8.70%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	2,118,732,957.23	58.70%	190,978,113.92	11.30%	47.40%	本期募集资金到账所致
应收账款	250,943,548.99	6.95%	287,993,112.47	17.04%	-10.09%	
存货	737,143,900.84	20.42%	722,791,223.23	42.76%	-22.34%	
固定资产	300,550,381.00	8.33%	301,648,487.96	17.85%	-9.52%	
在建工程	10,059,371.08	0.28%	2,383,130.77	0.14%	0.14%	主要系本期检测中心需安装的设备增加所致
使用权资产	47,698,990.83	1.32%	57,993,936.17	3.43%	-2.11%	
短期借款	308,860,960.57	8.56%	264,098,138.00	15.62%	-7.06%	
合同负债	31,972,031.84	0.89%	32,946,053.92	1.95%	-1.06%	
长期借款	14,573,413.39	0.40%	9,037,336.90	0.53%	-0.13%	主要系本期与固定资产相关的借款增加所致
租赁负债	29,577,623.96	0.82%	34,765,118.58	2.06%	-1.24%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
TAO MOTOR	全资子公司	312,631,123.15	美国	海外销售	母公司控管	5,494,958.78	11.20%	否
GOLABS	控股孙公司	601,780,524.65	美国	海外销售	子公司控管	-1,558,332.88	21.56%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

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	78,001,187.42	借款保证金及质押定期存款
固定资产	194,959,273.20	用于银行借款抵押
无形资产	33,919,934.58	用于银行借款抵押
合计	306,880,395.20	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	186,521.97
报告期投入募集资金总额	52,697.47
已累计投入募集资金总额	97,133.57 <sup>1</sup>
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2752号文《关于同意浙江涛涛车业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A股）2,733.36万股，发行价格为每股人民币73.45元，募集资金总额为人民币200,765.29万元，扣除各项不含税发行费用人民币14,243.32万元后，实际募集资金净额为人民币186,521.97万元，本报告期内投入募集资金总额52,697.47万元，已累计投入募集资金总额97,133.57万元。

注：1 此处报告期“已累计投入募集资金总额97,133.57万元”与下表中“截至期末累计投入金额83,159.70万元”的差异为13,973.87万元，系募投项目结项后结余募集资金补充流动资金13,973.87万元（含银行手续费支出0.13万元）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 100 万台智能电动车建设项目	否	26,000	26,000	241.72	15,338.33	58.99%	2022 年 09 月 20 日	5,196.41	10,444.98	是	否
全地形车智能制造提升项目	否	7,000	7,000	84.32	4,383.83	62.63%	2023 年 03 月 01 日	1,350.53	1,350.53	是	否
研发中心建设项目	否	7,000	7,000		7,000	100.00%	2022 年 03 月 15 日			不适用	否
营销平台建设项目	否	5,000	5,000	237.86	4,303.97	86.08%	2023 年 03 月 10 日			不适用	否
补充流动资金	否	15,000	15,000	15,000	15,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,000	60,000	15,563.9	46,026.13	--	--	6,546.94	11,795.51	--	--
超募资金投向											
年产 4 万台大排量特种车建设项目	否	35,000	35,000	133.57	133.57	0.38%	2026 年 05 月 23 日			不适用	否
截至 2023 年 6 月 30 日尚未明确用途的超募资金	否	54,521.97	54,521.97								
补充流动资金（如有）	--	37,000	37,000	37,000	37,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	126,521.97	126,521.97	37,133.57	37,133.57	--	--			--	--
合计	--	186,521.97	186,521.97	52,697.47	83,159.7	--	--	6,546.94	11,795.51	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 186,521.97 万元，其中超募资金金额为人民币 126,521.97 万元。截至报告期末，超募资金已累计使用 72,000.00 万元，剩余超募资金金额为 54,521.97 万元（不含利息）。超募资金的使用情况具体如下：</p> <p>1、公司于 2023 年 3 月 25 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，并于 2023 年 4 月 13 日召开公司 2023 年第一次临时股东大会，分别审议通过了：</p> <p>（1）《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理的议案》，同意公司在确保正常经营的前提下，使用不超过 10 亿元人民币的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，投资安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月的现金管理产品（包括但不限于结构性存款等）。报告期内，公司使用了 14,998.98 万元超募资金进行现金管理；</p> <p>（2）《关于使用部分超募资金永久补充流动资金及偿还银行贷款的议案》，同意公司使用首次公开发行股票的部分超募资金 37,000.00 万元用于永久补充流动资金及偿还银行贷款；</p> <p>2、公司于 2023 年 5 月 22 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，并于 2023 年 6 月 5 日召开公司 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设新项目的议案》，同意公司使用超募资金总计人民币 35,000.00 万元用于投资建设“年产 4 万台大排量特种车建设项目”。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议，并于 2023 年 6 月 5 日召开公司 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将首次公开发行股票部分募投项目变更实施方式并结项，即就募投项目“年产 100 万台智能电动车建设项目”“全地形车智能制造提升项目”中部分设备购置的实施方式申请变更，由购买新设备变更为购买新设备同时利用部分现有设备。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 3 月 25 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 31,026.13 万元和已支付发行费用 528.95 万元，置换资金总额 31,555.08 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>项目实施出现募集资金结余总金额为 13,973.87 万元，具体情况如下：</p> <p>1、“年产 100 万台智能电动车建设项目”实施过程中出现募集资金结余 10,661.67 万元，主要原因系：</p> <p>（1）公司从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目顺利实施完成的前提下，本着合理、有效及节俭的原则，加强项目各个环节费用的控制、监督和管理，节约了部分募集资金；</p> <p>（2）募投实施过程中公司充分整合现有资源，部分利用公司原有生产设备，节约投资；</p> <p>（3）公司全资子公司永康市涛涛科技有限公司以自有资金单独建设电动车项目的部分工序，其投资金额未包括在该募投项目中；</p> <p>（4）由于环保部门对部分设备要求较高，如电泳流水线，经公司综合分析后通过委外加工代替原设备采购计划。</p> <p>2、“全地形车智能制造提升项目”实施过程中出现募集资金结余 2,616.17 万元，主要原因系公司从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目顺利实施完成的前提下，本着合理、有效及节俭的原则，加强项目各个环节费用的控制、监督和管理，节约了部分募集资金。同时，公司充分整合现有资源，在项目建设过程中适当考虑利用部分现有设备，节约投资。</p> <p>3、“营销平台建设项目”实施过程中出现募集资金结余 696.03 万元，主要原因系公司在募集资金投资项目建设过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目顺利实施完成的前提下，本着合理、有效及节俭的原则，加强项目各个环节费用的控制、监督和管理，节约了部分募集资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中，其中暂时闲置募集资金 14,999.98 万元用于现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	14,999.98	14,999.98	0	0
合计		14,999.98	14,999.98	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

**1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资**

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	2,620.54				2,620.54		0.00%
合计	2,620.54				2,620.54		0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期保值》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》进行相应的会计处理，与上一报告期相比未发生变化。						
报告期实际损益情况的说明	报告期内投资收益 27.43 万元。						
套期保值效果的说明	公司在日常经营过程中会涉及外币业务，为防范汇率波动风险，有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率波动的风险，公司远期结售汇业务大部分时点能达到锁定业务合同利润的目标，未出现重大风险，达到了套期保值的目的。						
衍生品投资资金来源	自有资金						

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>（一）风险分析</p> <p>公司开展外汇衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险。</p> <p>1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的汇率市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。</p> <p>2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。</p> <p>3、回款预测风险：公司通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品延期交割风险。</p> <p>（二）风险控制措施</p> <p>1、以公司实际经营需要为基础，严禁超过公司正常经营收汇规模的外汇衍生品交易。</p> <p>2、公司对外汇衍生品业务操作原则及流程、审批程序、信息隔离和风险处理程序等方面做了严格规定。</p> <p>3、严格内部审批流程。公司所有的外汇衍生品交易操作由财务部根据情况提出申请，并严格按照公司的内部控制流程进行审核、批准。</p> <p>4、公司与具有合法资质的大型商业银行开展外汇衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。</p> <p>5、公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>（一）财务部门负责外汇衍生品交易业务的管理，财务部门应加强货币汇率变动趋势的研究与判断，提出开展或终止外汇衍生品交易业务的建议方案。</p> <p>（二）采购及销售等相关部门将基础业务信息报送财务部门汇总用于汇率风险防范的分析决策。</p> <p>（三）财务部门以稳健为原则，以防范汇率和利率波动风险为目的，根据货币汇率的变动趋势以及各金融机构报价信息，制定外汇衍生品交易计划，包括但不限于交易金额、方式、汇率水平、交割期限等信息，经财务总监审核后，按审批权限报送批准后实施。</p> <p>（四）财务部门应对每笔外汇衍生品业务交易进行登记，检查交易记录，及时跟踪交易变动状况，妥善安排交割资金，持续关注公司外汇衍生品交易业务的盈亏情况，定期向财务总监、总经理报告情况。</p> <p>（五）财务部门根据制度规定的信息披露要求，经财务总监审核确认，及时将有关情况告知总经理及董事会秘书。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	<p>不适用</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>公司开展外汇衍生品交易不以投机为目的，是为了有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，锁定汇兑成本，合理降低财务费用。公司《关于在额度范围内授权办理外汇套期保值业务的议案》的审议、表决程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。</p>

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
TAO MOTOR	子公司	全地形车、越野摩托车产品及相关配件等在美国境内的销售	7,034,858.23	312,631,123.15	71,584,543.85	161,767,784.80	7,365,018.48	5,494,958.78
GOLABS	子公司	电动滑板车、电动自行车产品及相关配件等在美国境内的销售	688.52	601,780,524.65	7,660,239.00	326,378,235.34	-700,520.38	-1,558,332.88
TAO MOTOR CANADA	子公司	全地形车、电动滑板车产品及相关配件等在加拿大境内的销售	669,460.00	140,084,764.18	-12,095,341.30	51,068,322.05	-5,203,811.56	-5,200,648.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
DENAGO EV CORPORATION	新增子公司	2023 年 6 月 20 日新设，暂无销售业务
DENAGO EBIKES CORPORATION	新增子公司	2023 年 6 月 20 日新设，暂无销售业务
DENAGO POWERSPORTS CORPORATION	新增子公司	2023 年 6 月 23 日新设，暂无销售业务

主要控股参股公司情况说明

无。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）全球市场竞争加剧的风险

目前，全地形车、电动滑板车、电动自行车、电动高尔夫球车等产品的市场竞争手段趋于多元化，不仅包括常规的产品质量、产品价格、产品设计和售后服务上的竞争，也包括品牌推广、贸易政策推动及利用等竞争手段。随着公司对北美、欧洲等国际市场开拓力度的加大，将面临更大的全球市场竞争压力。国际知名全地形车生产企业和电动滑板车、电动自行车、电动高尔夫球车等大型生产企业的技术和资金实力雄厚，具有较强的竞争力。与其相比，公司在品牌建设、业务规模、研发设计水平等方面仍存在差距。若公司未能及时把握市场需求变化、提升产品创新能力和售后服务质量及有效加大市场开拓力度，可能难以维持和提高目前的市场竞争优势，进而对公司的竞争地位、市场份额和经营业绩造成不利影响。

人才方面，公司将继续加快人才引进，优化人才结构，通过搭建科学合理的薪酬管理体系及人才培养机制，有效激励员工不断改善工作方法和工作效率，为公司高质量发展提供人才支持和保障。

科研方面，公司将依托省级企业研究院和博士后工作站等科研优势，创新研发机制，逐渐形成产、学、研相结合的科研、生产与应用模式，快速推动技术创新成果向现实生产力高效转化，进一步提升产品竞争力，协同推动产品升级迭代。

销售方面，公司将加强产销对接，以现有的线上线下渠道为基础，持续拓展及优化销售渠道，提升售前售后服务水平，扩大市场份额。

### （二）汇率变化风险

人民币兑美元、欧元及其他货币的汇率可能会因境内外的相关政策而变动，且很大程度上取决于国内外经济和政治发展及当地市场的供求状况。报告期内，公司汇兑损益主要来自直接出口业务的外币收款折算差额。随着外汇市场行情波动，可能会导致人民币兑美元或其他货币升值，从而给公司经营业绩造成一定的不利影响。

公司将实时关注国际市场形势，加强对汇率变化的研究和分析，如根据汇率的变动情况适时调整销售定价、货款结算策略等方式有效规避或降低汇率波动带来的风险。

### （三）中美贸易摩擦的风险

美国为公司产品的主要目标市场之一。除关税外，公司销售至美国地区的主要产品不存在进出口配额、反倾销、反补贴等限制性贸易政策情况。2018年以来，美国全球贸易政策呈现出一定的不确定性，就我国出口产品而言，美国陆续发布了数项关税加征措施。若美国继续采取提高关税等贸易保护主义政策措施或中美之间贸易摩擦升级，将可能一定程度上影响公司对美国的出口销售，进而可能对公司的经营状况和盈利情况造成一定的不利影响。若美国政府取消或减免加征关税，因被加征关税而上调价格的产品，存在下调销售价格的风险。

公司将统筹考虑和适时关注，计划在不同国家建立生产基地。目前，公司将使用部分超募资金在美国得克萨斯州、佛罗里达州、加利福尼亚州投资建设“年产3万台智能电动低速车建设项目”，引进先进的生产设备、优化生产流程、合理配置生产人员，生产不同型号和不同配置的智能电动低速车，打造制造装备先进、生产工艺流程科学合理、节能环保的智能制造基地，降本增效，提高公司的综合竞争力。

### （四）募集资金投资项目的风险

虽然公司本着审慎的原则对募集资金投资项目进行了全面细致的可行性认证，但是募投项目的可行性分析是基于现有的市场环境、技术基础、政策形势等因素作出的，在项目实施过程中，可能出现市场环境发生变化、宏观经济形势改变、项目建设不及预期等情况，从而导致募集资金投资项目无法正常实施或无法实现预期目标。

公司将密切关注相关政策和市场环境及其可能存在的变化，建立和完善科学有效的内部控制和风险防范机制，积极防范和应对上述风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年06月02日	杭州全景网会议室	网络平台线上交流	个人	线上参与公司2022年度业绩说明会的全体投资者	公司的经营情况、产品市场前景、新产品研发和销售策略等	详见公司2023年6月5日披露在深交所互动易平台的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023年06月02日	杭州全景网会议室	其他	机构	东北证券、浙商证券、财通证券、东海基金、人保资产、钱江新城金融投资、华泰柏瑞、巨子私募	公司的经营情况、产品市场前景、新产品研发和销售策略等	详见公司2023年6月5日披露在深交所互动易平台的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.57%	2023 年 04 月 13 日	2023 年 04 月 13 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.32%	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 05 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-033）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及境内子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及境内子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司紧跟“油改电”新能源发展潮流，聚焦智能、绿色、高端的适用于不同年龄段和多场景的绿色出行产品，显著减少碳排放。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

#### （一）投资者权益保护

公司将不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平，充分尊重和维所有股东特别是中小股东的合法权益。

1、重视投资者回报，保护股东利益。2023年6月公司以总股本109,333,600股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币15.00元（含税），合计派发现金股利人民币164,000,400.00元。

2、积极推进实施公司发展战略，增强公司核心竞争力。公司不断加强线上线下销售渠道的建设，推进高端品牌的布局，发挥仓储式销售优势，加大科研院校合作力度，积极研发新产品，开拓新市场，持续提升行业地位。

3、公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过业绩说明会、线上调研、公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

#### （二）员工权益保护

公司始终坚持以人为本的管理理念，引领员工与企业同进步、共发展。

1、完善员工保障体系，保护员工合法权益，严格遵守劳动法相关要求，依法与员工签订劳动合同，为员工缴纳五险一金和购买专门的商业意外险，实行员工定期体检等，充分保障员工权益。

2、建立健全薪酬福利体系，优化薪酬制度。公司实行公平合理的薪酬福利体系，采用按劳分配与绩效考核相结合原则，为员工提供合理的薪酬待遇，激发员工工作热情，提升员工对公司的忠诚度。

3、建立工会组织及各种企业社团，设有员工书屋及健身中心。不定期组织各种活动，丰富员工业余生活，完善智能食堂、宿舍等后勤保障，提升员工凝聚力和生活水平。

4、开展各种技能及安全培训，加强员工的职业教育和岗位培训，提高员工技能水平，强化安全生产。设立涛涛车业应急队及安全生产小组，负责应急事项处理，以及工作、生活安全管理，切实保障员工生活和生产安全。

### **（三）社会公益**

1、公司党支部充分发挥党员先锋模范和帮扶作用，积极参与社会群众各种“微心愿”活动及困难员工慰问活动，帮助困难群众及困难员工完成心愿，感受更多的温暖和关爱。

2、公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为一项重要工作来抓，把环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、固废进行有效综合治理，多年来积极践行企业环保责任。

3、公司一直积极投身社会公益和慈善事业，履行企业社会责任。2023年1月，子公司永康市涛涛科技有限公司向永康市第一人民医院捐赠50万元，支持医疗事业，用实际行动践行社会主义核心价值观。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陈卫	公司副总经理朱红霞妹妹的配偶	接受劳务	餐饮服务	市场价格	市场价格	8.34	2.85%	20	否	转账	不适用	2023年04月25日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-018）
2201 LUNAROAD, LLC	公司实际控制人曹马涛及其配偶控制的企业	租赁	房屋租赁	市场价格	市场价格	234.4	14.34%	450	否	转账	不适用	2023年04月25日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-018）
合计				--	--	242.74	--	470	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况									不适用				
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）									不适用				
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）									不适用				

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	房屋坐落	租赁面积	租赁期限
1	黄小田	深圳百客	深圳市宝安区海天路 15-3 号卓越宝中时代广场 A 座 1707、1708、1709 单元	689.49 平方米	2021-10-25 至 2023-11-30
2	2201 LUNA ROAD LLC	TAO MOTOR	NO. 2201 LUNA ROAD, CARROLLTON, TEXAS 75006	102,150 平方英尺	2019-9-1 至 2024-8-31
3	CHINO INDUSTRIAL PARTNERS LLC	TAO MOTOR	4575 EDISON AVE. CHINO, CA 91710	84,327 平方英尺	2020-3-1 至 2025-2-28
4	PLDAB LLC	TAO MOTOR	8201-8243 ZIONSVILLE ROAD, INDIANAPOLIS, IN 46268	19,200 平方英尺	2022-1-1 至 2024-12-31
5	BRAMSEN PROPERTY LTD.	TAO MOTOR CANADA	80 FENMAR DRIVE, TORONTO, ONTARIO	112,406 平方英尺	2021-3-1 至 2024-2-29
6	永康市经济和信息化局、永康市经济开发区管委会	涛涛科技	永康经济开发区 F10-1 地块（西朱小微园内）	12,011.96 平方米	2021-8-10 至 2024-8-10
7	Us Elogistics Service Corp	TAO MOTOR	1375 E.Locust St., Ontario, CA, 91761	76,161 平方英尺	2022-4-21 至 2023-4-20
8	Pare Royal I LLC	TAO MOTOR	3700 West Royal Lane, Irving, TX 75063	61,347 平方英尺	2022-7-1 至 2027-9-30
9	Romona Corporate Center, LLC	VELOZ	14726 Ramona Ave., Suite 100, Chino, California 91710	2,008 平方英尺	2022-8-1 至 2027-7-31
10	Stonebriar 中心	TAO MOTOR	2601 PRESTON ROAD FRISCO, Texas, 75034	4,081 平方英尺	2022-11-15 至 2023-8-31

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无								

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,000,000	100.00%	3,368,184				3,368,184	85,368,184	78.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股			6,523				6,523	6,523	0.01%
3、其他内资持股	82,000,000	100.00%	3,356,923				3,356,923	85,356,923	78.07%
其中：境内法人持股	50,600,000	61.71%	3,353,570				3,353,570	53,953,570	49.35%
境内自然人持股	31,400,000	38.29%	3,353				3,353	31,403,353	28.72%
4、外资持股			4,738				4,738	4,738	0.00%
其中：境外法人持股			4,738				4,738	4,738	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			23,965,416				23,965,416	23,965,416	21.92%
1、人民币普通股			23,965,416				23,965,416	23,965,416	21.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	82,000,000	100.00%	27,333,600				27,333,600	109,333,600	100.00%

## 股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江涛涛车业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2752号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,733.36万股，公司总股份由8,200万股变更为10,933.36万股。2023年3月21日，公司股票正式在深圳证券交易所挂牌上市。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2020年4月9日召开第二届董事会第六次会议，并于2020年4月25日召开2020年第一次临时股东大会，逐项审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》。首次公开发行新股事项经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2752号《关于同意浙江涛涛车业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,733.36万股，发行后股份总数合计10,933.36万股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告“第二节之四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
浙江中涛投资有限公司	45,000,000			45,000,000	首发前限售股	2026年9月21日
曹马涛	28,500,000			28,500,000	首发前限售股	2026年9月21日
缙云县众久投资合伙企业（有限合伙）	3,850,000			3,850,000	首发前限售股	其中“姚广庆、朱红霞、柴爱武、吴国强、楼贵东”解除限售日期为2026年9月21日，除上述人员外其他合伙人解除限售的日期均为2026年3月21日
曹依淑	1,500,000			1,500,000	首发前限售股	2026年3月21日

缙云县众邦投资合伙企业（有限合伙）	750,000			750,000	首发前限售股	2026年3月21日
西藏浙富源洋投资管理有限公司-宁波梅山保税港区浙富聚洋创业投资合伙企业（有限合伙）	500,000			500,000	首发前限售股	2024年3月21日
浙江浙富资本管理有限公司-桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000			500,000	首发前限售股	2024年3月21日
赖忠义	500,000			500,000	首发前限售股	2024年3月21日
孙永	400,000			400,000	首发前限售股	2024年9月21日
王钟忆	300,000			300,000	首发前限售股	2024年3月21日
裘益民	100,000			100,000	首发前限售股	2024年3月21日
王爱茹	100,000			100,000	首发前限售股	2024年3月21日
首次公开发行网下配售限售股股东			1,330,744	1,330,744	首发后限售股	2023年9月21日
东海证券-工商银行-东海证券创业板涛涛车业1号战略配售集合资产管理计划			2,037,440	2,037,440	首发后战略配售限售股	2024年3月21日
合计	82,000,000		3,368,184	85,368,184	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股	2023年03月08日	73.45元/股	27,333,600	2023年03月21日	23,965,416		具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年03月20日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
不适用								
其他衍生证券类								
不适用								

### 报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江涛涛车业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2752号）核准，并经深圳证券交易所同意，浙江涛涛车业股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）27,333,600股，每股面值1.00元，发行价格为人民币73.45元/股，自2023年3月21日在深圳证券交易所上市。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,233	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		持有特别表决权股份的股东总数（如有）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江中涛投资有限公司	境内非国有法人	41.16%	45,000,000		45,000,000			
曹马涛	境内自然人	26.07%	28,500,000		28,500,000			
缙云县众久投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.52%	3,850,000		3,850,000			
东海证券—工商银行—东海证券创业板涛涛车业 1 号战略配售集合资产管理计划	其他	1.86%	2,037,440	2,037,440	2,037,440			
曹侠淑	境内自然人	1.37%	1,500,000		1,500,000			
缙云县众邦投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.69%	750,000		750,000			
赖忠义	境内自然人	0.46%	500,000		500,000			
西藏浙富源沣投资管理有限公司—宁波梅山保税港区浙富聚沣创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.46%	500,000		500,000			
浙江浙富资本管理有限公司—桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.46%	500,000		500,000			
浙商证券股份有限公司	国有法人	0.40%	438,566	438,566		438,566		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	1、东海证券—工商银行—东海证券创业板涛涛车业 1 号战略配售集合资产管理计划因在涛涛车业首次公开发行股票中配售 2,037,440 股，成为公司前 10 名股东之一。该部分股票限售期为 12 个月，将于 2024 年 3 月 21 日解除限售； 2、浙商证券股份有限公司在涛涛车业首次公开发行股票中余额包销 438,566 股，成为公司前 10 名股东之一。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	曹马涛直接持有中涛投资 100% 的股权，且为其执行董事；曹侠淑为曹马涛妹妹；曹侠淑为中涛投资的总经理；曹侠淑直接持有众久投资 90.89% 的份额，且为众久投资的唯一普通合伙人、执行事务合伙人；曹侠淑直接持有众邦投资 58.00% 的份额，且为众邦投资的唯一普通合伙人、执行事务合伙人；浙富聚沣的普通合伙人、执行事务合伙人为西藏浙富源沣投资管理有限公司；浙富桐君的普通合伙人、执行事务合伙人为浙江浙富资本管理有限公司。西藏浙富源沣投资管理有限公司为浙江浙富资本管理有限公司的全资子公司。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
浙商证券股份有限公司	438,566	人民币普通股	438,566
中国工商银行股份有限公司－东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金	398,173	人民币普通股	398,173
王饶钢	295,690	人民币普通股	295,690
张秀	276,389	人民币普通股	276,389
招商银行股份有限公司－东方红京东大数据灵活配置混合型证券投资基金	270,088	人民币普通股	270,088
中国建设银行股份有限公司－东方红智华三年持有期混合型证券投资基金	267,843	人民币普通股	267,843
香港中央结算有限公司	261,113	人民币普通股	261,113
王宇豪	238,600	人民币普通股	238,600
张营	212,609	人民币普通股	212,609
刘芝芳	120,000	人民币普通股	120,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除上述前 10 名股东之间存在的关联关系，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东王饶钢通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 295,690 股； 2、股东张秀通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 276,389 股； 3、股东王宇豪通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 238,600 股； 4、股东刘芝芳通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 120,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江涛涛车业股份有限公司

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	2,118,732,957.23	190,978,113.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	250,943,548.99	287,993,112.47
应收款项融资		
预付款项	32,033,614.58	22,025,855.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,842,817.29	12,088,282.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	737,143,900.84	722,791,223.23
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	29,131,568.80	36,896,266.77
流动资产合计	3,177,828,407.73	1,272,772,854.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	300,550,381.00	301,648,487.96
在建工程	10,059,371.08	2,383,130.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,698,990.83	57,993,936.17
无形资产	50,768,943.53	37,935,733.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	997,990.42	1,304,247.12
递延所得税资产	19,026,577.46	13,796,415.54
其他非流动资产	2,322,957.75	2,518,279.38
非流动资产合计	431,425,212.07	417,580,230.27
资产总计	3,609,253,619.80	1,690,353,084.64
流动负债：		
短期借款	308,860,960.57	264,098,138.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,535,061.37
衍生金融负债		
应付票据	65,741,617.91	
应付账款	255,491,757.89	294,334,517.47
预收款项		
合同负债	31,972,031.84	32,946,053.92

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	27,784,268.68	24,725,937.53
应交税费	26,597,161.48	5,044,132.65
其他应付款	5,508,674.91	4,298,255.94
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	21,423,886.51	24,960,165.74
其他流动负债	54,316.37	38,132.34
流动负债合计	743,434,676.16	651,980,394.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,573,413.39	9,037,336.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,577,623.96	34,765,118.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,710,522.10	26,489,753.73
递延收益	10,844,316.85	11,167,133.11
递延所得税负债	10,067,006.71	3,212,493.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,772,883.01	84,671,835.61
负债合计	818,207,559.17	736,652,230.57
所有者权益：		
股本	109,333,600.00	82,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,892,676,395.04	54,790,301.76
减：库存股		
其他综合收益	6,587,024.20	4,916,751.83
专项储备		
盈余公积	41,000,000.00	41,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	741,449,041.39	770,993,800.48
归属于母公司所有者权益合计	2,791,046,060.63	953,700,854.07
少数股东权益		
所有者权益合计	2,791,046,060.63	953,700,854.07
负债和所有者权益总计	3,609,253,619.80	1,690,353,084.64

法定代表人：曹马涛

主管会计工作负责人：孙永

会计机构负责人：杨胜

## 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	1,769,844,446.83	118,605,428.98
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	845,282,147.73	863,199,000.77
应收款项融资		
预付款项	17,723,756.40	11,314,303.21
其他应收款	233,255,602.28	46,687,693.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	224,690,722.31	198,442,953.45
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	13,682,374.08	17,340,719.58
流动资产合计	3,104,479,049.63	1,255,590,099.90
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	33,175,809.00	17,350,659.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	286,069,661.97	286,989,758.81
在建工程	10,059,371.08	2,383,130.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,787,393.54	34,931,973.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,292,091.27	10,105,112.23
其他非流动资产	2,078,037.75	2,312,279.38
非流动资产合计	376,462,364.61	354,072,913.44
资产总计	3,480,941,414.24	1,609,663,013.34
流动负债：		
短期借款	288,860,960.57	204,098,138.00
交易性金融负债		1,535,061.37
衍生金融负债		
应付票据	76,090,497.91	60,000,000.00
应付账款	194,878,404.13	216,321,581.87
预收款项		
合同负债	31,547,750.50	50,239,585.00
应付职工薪酬	23,332,298.25	19,640,035.88
应交税费	16,222,357.64	1,156,280.86
其他应付款	275,400.00	5,171,400.00
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	400,277.78	200,805.56
其他流动负债	54,316.37	2,444,504.77

流动负债合计	631,662,263.15	560,807,393.31
非流动负债：		
长期借款	14,573,413.39	9,037,336.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,844,316.85	11,167,133.11
递延所得税负债	3,018,192.26	3,209,964.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,435,922.50	23,414,434.06
负债合计	660,098,185.65	584,221,827.37
所有者权益：		
股本	109,333,600.00	82,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,891,886,093.28	54,000,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,000,000.00	41,000,000.00
未分配利润	778,623,535.31	848,441,185.97
所有者权益合计	2,820,843,228.59	1,025,441,185.97
负债和所有者权益总计	3,480,941,414.24	1,609,663,013.34

## 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	784,724,204.76	773,547,879.47
其中：营业收入	784,724,204.76	773,547,879.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	630,583,651.02	656,962,750.28
其中：营业成本	460,728,032.08	521,465,471.22
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	2,029,186.16	936,246.76
销售费用	133,246,004.15	102,832,523.37
管理费用	44,196,904.83	33,236,692.47
研发费用	34,022,432.53	24,913,101.67
财务费用	-43,638,908.73	-26,421,285.21
其中：利息费用	3,804,469.45	5,593,038.93
利息收入	14,805,760.00	547,235.74
加：其他收益	8,211,413.66	10,331,468.07
投资收益（损失以“-”号填列）	274,311.37	-552,455.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,405,203.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,844,685.24	2,447,005.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,240,168.59	-6,970,648.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,855.18	3,498.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,235,650.60	118,438,793.92
加：营业外收入	6,166.90	260,078.29

减：营业外支出	3,150,428.95	1,706,776.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,091,388.55	116,992,095.31
减：所得税费用	20,635,747.64	19,766,374.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,455,640.91	97,225,720.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,455,640.91	97,225,720.56
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）	134,455,640.91	97,225,720.56
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	1,670,272.37	880,665.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,670,272.37	880,665.49
（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	1,670,272.37	880,665.49
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	1,670,272.37	880,665.49
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	136,125,913.28	98,106,386.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,125,913.28	98,106,386.05
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.41	1.19
（二）稀释每股收益	1.41	1.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：曹马涛

主管会计工作负责人：孙永

会计机构负责人：杨胜

## 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	503,256,718.04	581,143,247.28
减：营业成本	367,292,908.78	443,008,978.09
税金及附加	1,838,546.05	731,020.80
销售费用	8,383,103.02	6,144,564.21
管理费用	22,787,460.67	13,492,347.80
研发费用	29,080,414.72	22,164,598.34
财务费用	-42,612,749.27	-31,777,771.84
其中：利息费用	2,817,448.08	3,937,305.38
利息收入	14,552,021.81	521,132.69
加：其他收益	6,665,767.66	9,845,689.40
投资收益（损失以“-”号填列）	274,311.37	-552,455.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,405,203.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,351,841.49	-1,832,645.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,044,855.60	-2,343,997.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,414.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,033,830.83	129,090,897.54
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,792,616.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,241,214.38	129,090,897.54
减：所得税费用	14,058,465.04	15,797,070.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,182,749.34	113,293,827.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,182,749.34	113,293,827.14
（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	94,182,749.34	113,293,827.14
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	851,692,349.40	784,465,902.94
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	57,729,952.99	72,463,015.68
收到其他与经营活动有关的现金	26,814,721.98	11,119,096.77
经营活动现金流入小计	936,237,024.37	868,048,015.39
购买商品、接受劳务支付的现金	463,998,147.74	585,953,974.23
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	84,820,390.11	79,782,136.20
支付的各项税费	25,566,729.92	38,416,373.95
支付其他与经营活动有关的现金	145,141,305.21	143,915,852.73
经营活动现金流出小计	719,526,572.98	848,068,337.11
经营活动产生的现金流量净额	216,710,451.39	19,979,678.28
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	274,311.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,627.47	111,384.03
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	296,938.84	111,384.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,276,259.68	47,050,342.94
投资支付的现金		
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	38,276,259.68	47,050,342.94
投资活动产生的现金流量净额	-37,979,320.84	-46,938,958.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,907,277,493.74	
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	302,788,549.20	261,518,813.08
收到其他与筹资活动有关的现金	75,849,029.28	
筹资活动现金流入小计	2,285,915,072.22	261,518,813.08
偿还债务支付的现金	256,197,543.78	206,965,056.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,221,799.37	3,562,554.44
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	162,484,959.57	55,894,922.38
筹资活动现金流出小计	581,904,302.72	266,422,533.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,704,010,769.50	-4,903,720.59

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,283,978.06	-2,556,041.64
五、现金及现金等价物净增加额	1,898,025,878.11	-34,419,042.86
加：期初现金及现金等价物余额	142,705,891.70	213,171,767.97
六、期末现金及现金等价物余额	2,040,731,769.81	178,752,725.11

## 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	528,979,376.65	583,169,751.96
收到的税费返还	53,442,211.82	70,731,965.80
收到其他与经营活动有关的现金	20,894,973.21	25,402,143.85
经营活动现金流入小计	603,316,561.68	679,303,861.61
购买商品、接受劳务支付的现金	417,391,771.67	555,798,454.13
支付给职工以及为职工支付的现金	45,755,091.55	52,365,854.68
支付的各项税费	6,635,992.46	11,501,536.90
支付其他与经营活动有关的现金	244,319,222.35	58,917,087.16
经营活动现金流出小计	714,102,078.03	678,582,932.87
经营活动产生的现金流量净额	-110,785,516.35	720,928.74
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	274,311.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,676.11	
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	297,987.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,803,978.90	40,642,557.78
投资支付的现金	15,825,150.00	
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	37,629,128.90	40,642,557.78
投资活动产生的现金流量净额	-37,331,141.42	-40,642,557.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,907,277,493.74	
取得借款收到的现金	302,788,549.20	216,518,813.08

收到其他与筹资活动有关的现金	75,849,029.28	
筹资活动现金流入小计	2,285,915,072.22	216,518,813.08
偿还债务支付的现金	216,197,543.78	206,965,056.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,221,799.37	3,100,971.11
支付其他与筹资活动有关的现金	129,251,255.23	250,000.00
筹资活动现金流出小计	508,670,598.38	210,316,027.96
筹资活动产生的现金流量净额	1,777,244,473.84	6,202,785.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,533,356.58	-602,781.14
五、现金及现金等价物净增加额	1,634,661,172.65	-34,321,625.06
加：期初现金及现金等价物余额	70,333,206.76	142,364,772.19
六、期末现金及现金等价物余额	1,704,994,379.41	108,043,147.13

## 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															
	股本	其他权 益工 具			资本公 积	减 ： 库 存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小 计	
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	82,000,000.00					54,790,301.76		4,916,751.83		41,000,000.00		770,993,800.48		953,700,854.07		953,700,854.07
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	82,000,000.00					54,790,301.76		4,916,751.83		41,000,000.00		770,993,800.48		953,700,854.07		953,700,854.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,333,600.00					1,837,886,093.28		1,670,272.37				-29,544,759.09		1,837,345,206.56		1,837,345,206.56
（一）综合收益总额								1,670,272.37				134,455,640.91		136,125,913.28		136,125,913.28
（二）所有者投入和减少资本	27,333,600.00					1,837,886,093.28								1,865,219,693.28		1,865,219,693.28
1. 所有者投入的普通股	27,333,600.00					1,837,886,093.28								1,865,219,693.28		1,865,219,693.28
2. 其他权益工具持有者投入资本																

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	109,333,600.00			1,892,676,395.04	6,587,024.20	41,000,000.00	741,449,041.39	2,791,046,060.63				2,791,046,060.63	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	82,000,000.00				54,790,301.76		-1,457,432.60		41,000,000.00		564,686,047.46		741,018,916.62		741,018,916.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	82,000,000.00				54,790,301.76		-1,457,432.60		41,000,000.00		564,686,047.46		741,018,916.62		741,018,916.62
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填 列）							880,665.49				97,225,720.56		98,106,386.05		98,106,386.05
（一）综合收益总额							880,665.49				97,225,720.56		98,106,386.05		98,106,386.05
（二）所有者投入和减少资本															
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															

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	82,000,000.00			54,790,301.76	-576,767.11	41,000,000.00	661,911,768.02	839,125,302.67	839,125,302.67				

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,000,000.00				54,000,000.00				41,000,000.00	848,441,185.97		1,025,441,185.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,000,000.00				54,000,000.00				41,000,000.00	848,441,185.97		1,025,441,185.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,333,600.00				1,837,886,093.28					-69,817,650.66		1,795,402,042.62
（一）综合收益总额										94,182,749.34		94,182,749.34
（二）所有者投入和减少资本	27,333,600.00				1,837,886,093.28							1,865,219,693.28
1. 所有者投入的普通股	27,333,600.00				1,837,886,093.28							1,865,219,693.28
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-164,000,400.00		-164,000,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-164,000,400.00		-164,000,400.00

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	109,333,600.00				1,891,886,093.28				41,000,000.00	778,623,535.31		2,820,843,228.59

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	82,000,000.00				54,000,000.00				41,000,000.00	583,191,450.78		760,191,450.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,000,000.00				54,000,000.00				41,000,000.00	583,191,450.78		760,191,450.78
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）										113,293,827.14		113,293,827.14
（一）综合收益总额										113,293,827.14		113,293,827.14
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	82,000,000.00				54,000,000.00				41,000,000.00	696,485,277.92		873,485,277.92

### 三、公司基本情况

浙江涛涛车业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由曹马涛、涛涛集团有限公司共同发起设立，于 2015 年 9 月 24 日在丽水市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省丽水市。公司现持有统一社会信用代码为 9133110035546965XU 的营业执照，原注册资本 8,200 万元，公司股票已于 2023 年 3 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后注册资本 109,333,600.00 元，股份总数 109,333,600.00 股（每股面值 1 元）。

本公司属制造行业，主要经营活动为：全地形车、电动滑板车、电动平衡车、电动自行车、电动高尔夫球车、越野摩托车及其配件、用品的研发、生产和销售；主要产品有：全地形车、电动滑板车、电动平衡车、电动自行车、电动高尔夫球车、越野摩托车等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将 TAO MOTOR INC.、GOLABS INC.和 TAO MOTOR CANADA INC.等 18 家子公司纳入本期合并财务报表范围，本公司子公司及部分关联方公司简称如下：

公司全称	公司简称
子公司：	
缙云县涛涛进出口有限公司	涛涛进出口
浙江涛涛动力科技有限公司	涛涛动力
永康市涛涛科技有限公司	涛涛科技
浙江涛涛机电科技有限公司	涛涛机电
深圳百客新能源有限公司	深圳百客
TAO MOTOR INC.	TAO MOTOR
GOLABS INC.	GOLABS
VELOZ POWERSPORTS INC.	VELOZ
TAO MOTOR CANADA INC.	TAO MOTOR CANADA
BAIKE INC.	美国百客
百客株式会社	日本百客
BAIKE B.V.	荷兰百客
朗客科技有限公司	朗客科技
TAO HOLDING LLC	TAO HOLDING
BIKE CORPORATION	BIKE
DENAGO POWERSPORTS CORPORATION	DENAGO POWERSPORTS
DENAGO EBIKES CORPORATION	DENAGO EBIKES
DENAGO EV CORPORATION	DENAGO EV
其他关联方：	
浙江中涛投资有限公司	中涛投资
2201 LUNA ROAD,LLC	2201 LUNA ROAD

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，TAO MOTOR、GOLABS 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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

无。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- ③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；

④以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### ③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （5）金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### ①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### ②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司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;
- 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收账款

无。

## 12、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

无。

## 13、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

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

### (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

#### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 14、合同资产

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

## 15、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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而产生的其他综合收益除外。

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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2) 合并财务报表

##### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 17、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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	25	5%	3.8%
机器设备	年限平均法	8-10	5%	9.50%-11.88%

运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

## 18、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 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。

## 19、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

## 20、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、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
网站域名	15

### (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。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## 22、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 25、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、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) 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，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，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，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，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。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

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

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①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公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售全地形车、电动滑板车、电动平衡车和摩托车等产品，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入，具体如下：

1) 境内公司收入确认时点：内销在将货物送至指定地点，客户收货后确认收入；外销在已办理完货物报关手续，取得提单时确认收入。

2) 境外公司收入确认时点：

①通过批发商或零售商的销售,双方约定货物自提的，在公司根据订单将货物交至客户或客户指定的承运人后确认收入；双方约定需送货的，在公司根据订单将货物送至指定地点，客户收货后确认收入；双方约定运费由客户承担但需公司代为办理托运的，在代为办妥托运手续后确认收入。

②通过电商平台或公司网站的自营销售,在公司根据电商平台或公司网站订单安排发货，客户收货后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
无。

## 28、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

①公司能够满足政府补助所附的条件。

②公司能够收到政府补助。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。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

## (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**29、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) 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。

**30、租赁****(1) 经营租赁的会计处理方法**

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

无。

**31、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
--------------	------	----

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金  
融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计  
处理”规定，该项会计政策变更对公司本期财务报表无影响；

2) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相  
关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司本期财务报表的影响为：增加递延所  
得税资产 7,360,670.63 元，增加递延所得税负债 7,048,814.44 元，减少所得税费用—递延所得税费用 311,856.19 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情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	不同主体的增值税税率如下：境内公司适用的增值税税率为13%。境内出口货物实行“免、抵、退”的退税政策，退税率13%；加拿大各省适用的增值税税率从3%-15%不等；德国标准增值税率为19%；英国和法国标准增值税税率为20%；美国无增值税。
消费税	零售货物销售额	日本百客10%、VELOZ、GOLABS和美国百客适用的销售税率为8.25%。根据美国税法规定，经营主体在同时满足以下三个条件时需要缴纳州销售税：1.经营主体在该州设有经营机构；2.经营主体在机构所在州有零售销售活动；3.最终消费者为机构所在州的居民。若经营主体通过亚马逊线上销售，则该部分销售税可选择自行申报纳税或者由亚马逊负责代扣代缴。GOLABS和美国百客所有在亚马逊上的零售业务均由亚马逊负责代扣代缴。  公司于美国得克萨斯州、加利福尼亚州、印第安纳州和特拉华州设立了机构，其中，VELOZ和GOLABS在得克萨斯州适用的销售税税率为8.25%，虽然公司在美国加利福尼亚州、印第安纳州设置有经营机构，但是该经营机构在所在州并无零售业务，不适用当地的销售税。
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	公司 TAO MOTOR、GOLABS、VELOZ、TAO HOLDING、BIKE、DENAGO POWERSPORTS、DENAGO EBIKES、DENAGO EV 及美国百客实际经营地点为美国，按照美国联邦税法规定，适用 21% 的联邦所得税率；TAO HOLDING、BIKE、DENAGO POWERSPORTS、DENAGO EBIKES、DENAGO EV 的注册地为美国特拉华州，适用 8.70% 的特拉华州所得税率，其余子公司注册地均为美国得克萨斯州，按照得克萨斯州税法规定无需缴纳州所得税。此外，TAO MOTOR 在美国加利福尼亚州和印第安纳州设立了经营机构，上述经营机构分别适用 8.84% 和 4.9% 的州所得税税率；TAO MOTOR CANADA 实际经营地点为加拿大，按照加拿大联邦及所在州税法适用 26.50% 的所得税税率。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
涛涛车业	15%
深圳百客	15%、26.50%
涛涛进出口	20%
TAO MOTOR、GOLABS、VELOZE 及美国百客	美国联邦税 21%；美国各州税 8.84%、4.9%；加拿大联邦税 26.50%
DENAGO POWERSPORTS、DENAGO EBIKES、DENAGO EV、TAO HOLDING、BIKE	美国联邦税 21%；美国各州税 8.70%
TAO MOTOR CANADA	26.5%
日本百客	15%
荷兰百客	20%
朗客科技	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）2020 年 12 月 29 日发布的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），本公司被认定为浙江省 2020 年高新技术企业，证书编号 GR2020330005469，资格有效期 3 年。自 2020 年至 2022 年，本公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。2023 年高新技术企业认定正在复审中，本期按照 15% 计缴所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）2023 年 1 月 6 日发布的《关于对深圳市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司深圳百客被认定为深圳市 2022 年高新技术企业，证书编号 GR202244202248，资格有效期 3 年。自 2022 年至 2024 年，子公司深圳百客企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(3) 根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司涛涛进出口符合小型微利企业认定标准，按小型微利优惠税率计缴企业所得税。

#### (4) 研发费用及残疾人工资加计扣除的税收优惠

① 根据财政部、税务总局公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号）的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

② 《企业所得税法》第三十条规定：“企业的下列支出，可以在计算应纳税所得额时加计扣除：（一）开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用；（二）安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资。”

《企业所得税法实施条例》第九十六条规定：“企业所得税法第三十条第（二）项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除，是指企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。残疾人员的范围适用《中华人民共和国残疾人保障法》的有关规定。”

公司按上述规定享受研发费用及残疾人工资加计扣除的税收优惠政策。

### 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	2,204.42	11,901.22
银行存款	2,012,701,686.46	171,631,063.96
其他货币资金	106,029,066.35	19,335,148.74
合计	2,118,732,957.23	190,978,113.92
其中：存放在境外的款项总额	99,132,053.21	48,641,451.82
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	78,001,187.42	48,272,222.22

其他说明

项目	期末数	期初数
质押定期存款	30,000,000.00	40,272,222.22
借款保证金	48,001,187.42	8,000,000.00
合计	78,001,187.42	48,272,222.22

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	265,074,212.31	100.00%	14,130,663.32	5.33%	250,943,548.99	303,451,858.24	100.00%	15,458,745.77	5.09%	287,993,112.47
其中：										
合计	265,074,212.31		14,130,663.32		250,943,548.99	303,451,858.24		15,458,745.77		287,993,112.47

按组合计提坏账准备：14,130,663.32 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	265,074,212.31	14,130,663.32	5.33%
合计	265,074,212.31	14,130,663.32	

确定该组合依据的说明：

公司以共同风险特征为依据。

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）	250,891,225.43
1 至 2 年	13,778,399.75
2 至 3 年	392,650.11
3 年以上	11,937.02
3 至 4 年	1,784.77
4 至 5 年	10,152.25
合计	265,074,212.31

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,458,745.77	-2,000,446.22			672,363.77	14,130,663.32
合计	15,458,745.77	-2,000,446.22			672,363.77	14,130,663.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	76,442,515.74	28.84%	3,923,972.44
第二名	30,146,324.97	11.37%	1,507,316.25
第三名	28,774,867.48	10.86%	1,438,743.37
第四名	17,680,329.22	6.67%	1,154,826.84
第五名	16,596,121.89	6.26%	829,806.09
合计	169,640,159.30	64.00%	

### 3、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	30,051,431.36	93.81%	19,237,950.22	87.34%
1 至 2 年	1,733,672.22	5.41%	2,526,557.35	11.47%
2 至 3 年	5,823.00	0.02%	231,347.42	1.05%
3 年以上	242,688.00	0.76%	30,000.80	0.14%
合计	32,033,614.58		22,025,855.79	

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

单位名称	账面余额	占预付款项
		余额的比例 (%)
第一名	2,569,106.00	8.02
第二名	2,034,180.00	6.35
第三名	1,961,505.00	6.12
第四名	1,682,123.89	5.25
第五名	1,366,008.59	4.26
小 计	9,612,923.48	30.01

其他说明：

无。

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,842,817.29	12,088,282.19
合计	9,842,817.29	12,088,282.19

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,056,979.93	11,884,652.25
出口退税	874,936.80	1,573,774.21
其他	3,629,651.73	2,127,790.43
合计	13,561,568.46	15,586,216.89

单位：元

## 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	571,406.82	122,899.52	2,803,628.36	3,497,934.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-42,763.89	42,763.89		
--转入第三阶段		-11,320.65	11,320.65	
本期计提	-165,818.29	-11,344.58	332,923.87	155,761.00
其他变动	65,055.47			65,055.47
2023 年 6 月 30 日余额	427,880.11	142,998.18	3,147,872.88	3,718,751.17

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）	8,557,602.27
1 至 2 年	1,429,981.81
2 至 3 年	852,223.00
3 年以上	2,721,761.38
3 至 4 年	56,221.00
4 至 5 年	20,304.50
5 年以上	2,645,235.88
合计	13,561,568.46

### 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	
按组合计提坏账准备	3,497,934.70	155,761.00			65,055.47	3,718,751.17
合计	3,497,934.70	155,761.00			65,055.47	3,718,751.17

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	2,641,555.94	1 年以内	19.48%	132,077.80
第二名	押金保证金	2,500,000.00	3 年以上	18.43%	2,500,000.00
第三名	押金保证金	740,072.32	1 年以内	5.46%	37,003.62
第四名	押金保证金	684,012.50	2-3 年	5.04%	342,006.25
第五名	押金保证金	632,947.13	1 年以内	4.67%	31,647.36
合计		7,198,587.89		53.08%	3,042,735.03

## 5、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	68,047,832.14	2,833,989.80	65,213,842.34	46,598,334.26	3,008,853.36	43,589,480.90
在产品	68,071,693.85	3,176,513.46	64,895,180.39	73,246,627.08	2,558,432.34	70,688,194.74
库存商品	603,176,935.40	11,772,728.58	591,404,206.82	607,822,708.10	10,298,822.64	597,523,885.46
发出商品	9,228,098.29		9,228,098.29	6,539,652.15		6,539,652.15
委托加工物资	6,402,573.00		6,402,573.00	4,450,009.98		4,450,009.98
合计	754,927,132.68	17,783,231.84	737,143,900.84	738,657,331.57	15,866,108.34	722,791,223.23

### (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	3,008,853.36	37,829.75		212,693.31		2,833,989.80
在产品	2,558,432.34	800,684.93		182,603.81		3,176,513.46
库存商品	10,298,822.64	5,401,653.91		3,927,747.97		11,772,728.58
合计	15,866,108.34	6,240,168.59		4,323,045.09		17,783,231.84

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或生产领用

## 6、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

无。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,215,625.17	6,477,988.04
待抵扣增值税进项税额	21,258,833.60	18,464,096.95
预缴企业所得税	5,657,110.03	6,720,762.07
预付上市保荐费等		5,233,419.71
合计	29,131,568.80	36,896,266.77

其他说明：

无。

## 8、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

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	300,550,381.00	301,648,487.96
合计	300,550,381.00	301,648,487.96

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	237,802,191.98	102,871,023.24	5,400,029.10	12,836,414.93	358,909,659.25
2.本期增加金额	5,543,057.67	5,664,445.94	1,059,145.08	936,635.91	13,203,284.60
(1) 购置	3,058,524.46	5,561,161.11	989,797.17	653,455.28	10,262,938.02
(2) 在建工程转入	2,484,533.21				2,484,533.21
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		103,284.83	69,347.91	283,180.63	455,813.37
3.本期减少金额	2,083,224.77	2,500.00		7,309.75	2,093,034.52
(1) 处置或报废	2,083,224.77	2,500.00		7,309.75	2,093,034.52
4.期末余额	241,262,024.88	108,532,969.18	6,459,174.18	13,765,741.09	370,019,909.33
二、累计折旧					
1.期初余额	22,143,561.09	25,261,486.25	1,567,652.44	8,288,471.51	57,261,171.29
2.本期增加金额	4,606,244.75	6,009,248.39	648,293.14	1,217,417.79	12,481,204.07
(1) 计提	4,606,244.75	5,966,231.59	633,884.75	1,043,169.14	12,249,530.23
(2) 汇率变动		43,016.80	14,408.39	174,248.65	231,673.84
3.本期减少金额	270,472.03	2,375.00			272,847.03
(1) 处置或报废	270,472.03	2,375.00			272,847.03
4.期末余额	26,479,333.81	31,268,359.64	2,215,945.58	9,505,889.30	69,469,528.33
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	214,782,691.07	77,264,609.54	4,243,228.60	4,259,851.79	300,550,381.00
2.期初账面价值	215,658,630.89	77,609,536.99	3,832,376.66	4,547,943.42	301,648,487.96

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

**10、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,059,371.08	2,383,130.77
合计	10,059,371.08	2,383,130.77

## (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
年产 100 万台智能电动车建设项目				79,247.79		79,247.79
高尔夫球车装配流水线及涂装线项目	3,119,500.00		3,119,500.00			
检测中心建设项目	2,880,164.17		2,880,164.17			
头盔安全性能测试机建设项目	812,337.66		812,337.66			
展厅改造工程	371,091.97		371,091.97			
其他零星工程	2,876,277.28		2,876,277.28	2,303,882.98		2,303,882.98
合计	10,059,371.08		10,059,371.08	2,383,130.77		2,383,130.77

## (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
年产 100 万台智能电动车建设项目	97,320,000.00	79,247.79	2,321,986.41	2,401,234.20		0.00	100.00%	100.00%				其他
展厅改造工程	7,000,000.00		371,091.97			371,091.97	5.30%	5.30%				其他
高尔夫球车装配流水线及涂装线项目	5,210,000.00		3,119,500.00			3,119,500.00	59.88%	59.88%				其他
检测中心建设项目	3,000,000.00		2,880,164.17			2,880,164.17	96.01%	96.01%				其他
头盔安全性能测试机建设项目	1,115,000.00		812,337.66			812,337.66	72.86%	72.86%				其他
合计	113,645,000.00	79,247.79	9,505,080.21	2,401,234.20		7,183,093.80						

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	95,134,433.72	1,223,455.74	96,357,889.46
2.本期增加金额	4,625,272.91	45,884.42	4,671,157.33
(1) 租入	653,951.66		653,951.66
(2) 汇率变动	3,971,321.25	45,884.42	4,017,205.67
3.本期减少金额			
4.期末余额	99,759,706.63	1,269,340.16	101,029,046.79
二、累计折旧			
1.期初余额	38,228,429.97	135,523.32	38,363,953.29
2.本期增加金额	14,699,894.63	266,208.04	14,966,102.67
(1) 计提	13,092,102.45	261,125.38	13,353,227.83
(2) 汇率变动	1,607,792.18	5,082.66	1,612,874.84
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	52,928,324.60	401,731.36	53,330,055.96
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	46,831,382.03	867,608.80	47,698,990.83
2.期初账面价值	56,906,003.75	1,087,932.42	57,993,936.17

其他说明：

无。

## 12、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	网站域名	合计
一、账面原值						
1.期初余额	38,213,168.75			1,361,434.49	4,039,422.73	43,614,025.97
2.本期增加金额				340,724.83	13,302,450.30	13,643,175.13
(1) 购置				340,000.00	13,150,956.00	13,490,956.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动				724.83	151,494.30	152,219.13
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	38,213,168.75			1,702,159.32	17,341,873.03	57,257,201.10
二、累计摊销						
1.期初余额	3,911,102.45			731,527.54	1,035,662.65	5,678,292.64
2.本期增加金额	382,131.72			103,172.82	324,660.39	809,964.93
(1) 计提	382,131.72			102,447.99	285,818.95	770,398.66
(2) 汇率变动				724.83	38,841.44	39,566.27
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,293,234.17			834,700.36	1,360,323.04	6,488,257.57
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	33,919,934.58			867,458.96	15,981,549.99	50,768,943.53
2.期初账面价值	34,302,066.30			629,906.95	3,003,760.08	37,935,733.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

### 13、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
租赁资产装修费	1,304,247.12	35,731.57	341,988.27		997,990.42
合计	1,304,247.12	35,731.57	341,988.27		997,990.42

其他说明

无。

### 14、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
内部交易未实现利润	42,364,851.29	8,400,881.10	52,467,682.58	10,542,531.76
递延收益	10,844,316.85	1,626,647.53	11,167,133.11	1,675,069.97
存货跌价准备	6,522,598.01	986,150.66	6,257,619.97	946,403.96
应收账款坏账准备	4,240,742.38	644,092.78	2,413,491.48	402,150.64
交易性金融负债公允价值变动			1,535,061.37	230,259.21
租赁负债	34,659,928.61	7,368,805.39		
合计	98,632,437.14	19,026,577.46	73,840,988.51	13,796,415.54

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	20,121,281.73	3,018,192.26	21,411,804.36	3,212,493.29
使用权资产	33,124,671.16	7,048,814.45		
合计	53,245,952.89	10,067,006.71	21,411,804.36	3,212,493.29

#### (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		19,026,577.46		13,796,415.54
递延所得税负债		10,067,006.71		3,212,493.29

#### (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	34,579,828.04	52,641,431.09
可抵扣亏损	77,039,946.11	62,555,403.81
合计	111,619,774.15	115,196,834.90

#### (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
2023 年		917.19	
2024 年	1,218.74	1,218.74	
2025 年	7,368,197.37	7,368,197.37	
2026 年	1,257,633.65	1,257,633.65	
2027 年	16,435,011.88	16,435,011.88	
2028 年及以后	51,977,884.47	37,492,424.98	
合计	77,039,946.11	62,555,403.81	

其他说明

按照美国联邦税法规定，当地子公司可抵扣亏损可在以后 20 年内进行税前抵扣；按照加拿大与日本税法规定，当地子公司可抵扣亏损可在以后 10 年内进行税前抵扣；按照荷兰税法规定，当地子公司可抵扣亏损可在以后 6 年内进行税前抵扣；按照香港税法规定，当地子公司可抵扣亏损可在以后年度进行税前抵扣。

#### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,322,957.75		2,322,957.75	2,518,279.38		2,518,279.38
合计	2,322,957.75		2,322,957.75	2,518,279.38		2,518,279.38

其他说明：

无。

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	174,207,647.13	203,861,381.63
信用借款	114,372,364.99	
短期借款利息	280,948.45	236,756.37
合计	308,860,960.57	264,098,138.00

短期借款分类的说明：

无。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无。

## 17、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		1,535,061.37
其中：		
衍生金融负债		1,535,061.37
其中：		
合计		1,535,061.37

其他说明：

无。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,741,617.91	
合计	65,741,617.91	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	222,313,428.88	262,348,673.41
应付长期资产款	6,053,834.29	7,282,818.70
应付费用款	27,124,494.72	24,703,025.36
合计	255,491,757.89	294,334,517.47

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,972,031.84	32,946,053.92
合计	31,972,031.84	32,946,053.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-974,022.08	主要系部分欧洲和东南亚客户的预收款减少
合计	-974,022.08	

## 22、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	24,081,638.97	83,684,483.53	80,655,988.17	27,110,134.33
二、离职后福利-设定提存计划	644,298.56	4,109,547.92	4,079,712.13	674,134.35
合计	24,725,937.53	87,794,031.45	84,735,700.30	27,784,268.68

### (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	22,362,526.73	75,027,650.53	72,240,304.90	25,149,872.36
2、职工福利费		2,907,235.75	2,907,235.75	
3、社会保险费	372,722.24	3,645,572.32	3,505,099.52	513,195.04
其中：医疗保险费	297,760.74	2,921,965.61	2,823,324.62	396,401.73
工伤保险费	74,961.50	719,706.95	677,875.14	116,793.31
生育保险费		3,899.76	3,899.76	
4、住房公积金	13,230.00	1,110,723.00	1,103,348.00	20,605.00
5、工会经费和职工教育经费	1,333,160.00	993,301.93	900,000.00	1,426,461.93
合计	24,081,638.97	83,684,483.53	80,655,988.17	27,110,134.33

### (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	622,040.40	3,886,938.60	3,858,131.64	650,847.36
2、失业保险费	22,258.16	222,609.32	221,580.49	23,286.99
合计	644,298.56	4,109,547.92	4,079,712.13	674,134.35

其他说明：

无。

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,313,514.06	243,393.45
消费税	17,696.78	122,435.37
企业所得税	17,275,771.87	835,292.86
个人所得税	3,967,989.58	425,981.22
城市维护建设税	59,271.64	295,420.75
关税	3,592,545.75	2,551,870.42
教育费附加	25,417.53	169,434.21
地方教育附加	16,945.04	112,956.15
印花税	327,825.63	287,164.62
环境保护税	183.60	183.60
合计	26,597,161.48	5,044,132.65

其他说明

无。

**24、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,508,674.91	4,298,255.94
合计	5,508,674.91	4,298,255.94

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

**(2) 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
费用款	4,798,033.20	3,731,313.45
其他	710,641.71	566,942.49
合计	5,508,674.91	4,298,255.94

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无。

## 25、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	400,277.78	200,805.56
一年内到期的租赁负债	21,023,608.73	24,759,360.18
合计	21,423,886.51	24,960,165.74

其他说明：

无。

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	54,316.37	38,132.34
合计	54,316.37	38,132.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

无。

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,573,413.39	9,037,336.90
合计	14,573,413.39	9,037,336.90

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	31,545,527.19	37,152,512.72
减：未确认融资费用	-1,967,903.23	-2,387,394.14
合计	29,577,623.96	34,765,118.58

其他说明

无。

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

### (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无。

### 30、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	9,710,522.10	26,489,753.73	
合计	9,710,522.10	26,489,753.73	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

### 32、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	11,167,133.11		322,816.26	10,844,316.85	收到政府补助
合计	11,167,133.11		322,816.26	10,844,316.85	

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
一厂一策年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目补助	10,176,633.19			252,066.24			9,924,566.95	与资产相关
年产 20 万辆智能电动车生产线技改项目设备投资奖励	990,499.92			70,750.02			919,749.90	与资产相关

其他说明：

无。

### 33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无。

### 34、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	82,000,000.00	27,333,600.00				27,333,600.00	109,333,600.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意浙江涛涛车业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2752号）核准，并经深圳证券交易所同意，2023年3月21日公司首次公开发行并上市人民币普通股（A股）2,733.36万股（每股面值1元），股本由原来的8,200万元增加到10,933.36万元。

### 35、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

### 36、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）	51,518,420.22	1,837,886,093.28		1,889,404,513.50
其他资本公积	3,271,881.54			3,271,881.54
合计	54,790,301.76	1,837,886,093.28		1,892,676,395.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年3月21日，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,733.36万股（每股面值1元），发行价格为73.45元/股，募集资金总额为2,007,652,920.00元，扣除承销费和保荐费、律师费、审计费、法定信息披露等发行费用142,433,226.72元后，本公司本次募集资金净额1,865,219,693.28元，其中：计入股本27,333,600.00元，计入资本公积（股本溢价）1,837,886,093.28元。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,916,751.83	1,670,272.37				1,670,272.37		6,587,024.20
外币财务报表折算差额	4,916,751.83	1,670,272.37				1,670,272.37		6,587,024.20
其他综合收益合计	4,916,751.83	1,670,272.37				1,670,272.37		6,587,024.20

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。

### 39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 40、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	41,000,000.00			41,000,000.00
合计	41,000,000.00			41,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	770,993,800.48	564,686,047.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,455,640.91	97,225,720.56
应付普通股股利	164,000,400.00	
期末未分配利润	741,449,041.39	661,911,768.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 42、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	779,671,606.48	459,358,514.25	767,756,359.35	518,389,478.79
其他业务	5,052,598.28	1,369,517.83	5,791,520.12	3,075,992.43

合计	784,724,204.76	460,728,032.08	773,547,879.47	521,465,471.22
----	----------------	----------------	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无。

#### 43、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	820,238.00	342,326.11
教育费附加	481,997.36	198,882.88
印花税	345,503.87	164,341.42
地方教育附加	321,331.56	132,588.57
其他	60,115.37	98,107.78
合计	2,029,186.16	936,246.76

其他说明：

无。

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	50,286,783.61	34,312,396.18
广告宣传费	27,270,062.71	20,615,953.93
职工薪酬	28,029,271.32	21,106,194.09
租赁费	15,216,971.61	13,542,771.71
仓库费用	7,311,265.21	7,438,790.20
咨询服务费	1,358,097.46	2,860,655.03
其他	3,773,552.23	2,955,762.23
合计	133,246,004.15	102,832,523.37

其他说明：

无。

**45、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,863,706.21	13,105,403.86
办公费用	10,475,210.05	5,865,990.35
折旧摊销费	4,925,124.64	4,445,205.20
中介咨询服务费	4,932,289.99	3,241,030.32
存货损耗	1,665,214.77	2,449,641.17
差旅招待费	2,922,531.03	973,720.64
通讯费	1,036,854.02	918,851.24
维修保养费	656,428.47	460,911.38
其他	2,719,545.65	1,775,938.31
合计	44,196,904.83	33,236,692.47

其他说明

无。

**46、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,412,698.63	11,819,053.47
直接材料	14,761,825.28	10,202,943.15
技术服务费	1,779,201.70	1,267,169.67
产品设计费	1,053,909.25	741,303.80
折旧及摊销	375,356.19	266,772.19
其他	639,441.48	615,859.39
合计	34,022,432.53	24,913,101.67

其他说明

无。

**47、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-34,592,509.47	-33,631,946.72
利息支出	3,804,469.45	5,593,038.93
手续费	1,954,891.29	2,164,858.32

利息收入	-14,805,760.00	-547,235.74
合计	-43,638,908.73	-26,421,285.21

其他说明

无。

#### 48、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
与收益相关的政府补助	7,854,082.34	9,966,548.84
与资产相关的政府补助	322,816.26	322,816.26
代扣代缴个人所得税手续费返还	34,515.06	42,102.97
合计	8,211,413.66	10,331,468.07

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	274,311.37	-552,455.45
合计	274,311.37	-552,455.45

其他说明

无。

#### 50、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

无。

#### 51、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
交易性金融负债		-3,405,203.53
合计		-3,405,203.53

其他说明：

无。

**52、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	-155,760.99	1,159,601.07
应收账款坏账损失	2,000,446.23	1,287,404.80
合计	1,844,685.24	2,447,005.87

其他说明

无。

**53、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	-6,240,168.59	-6,970,648.61
合计	-6,240,168.59	-6,970,648.61

其他说明：

无。

**54、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	4,855.18	3,498.38

**55、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
供应商违约收入	3,000.00	150,000.00	3,000.00
其他	3,166.90	110,078.29	3,166.90
合计	6,166.90	260,078.29	6,166.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无。

## 56、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
对外捐赠	1,357,812.50		1,357,812.50
固定资产清理损失	1,792,616.45		1,792,616.45
违约金支出		1,211,824.53	
诉讼赔款		488,469.36	
其他		6,483.01	
合计	3,150,428.95	1,706,776.90	3,150,428.95

其他说明：

无。

## 57、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	19,023,777.20	26,673,820.35
递延所得税费用	1,611,970.44	-6,907,445.60
合计	20,635,747.64	19,766,374.75

### (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	155,091,388.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,282,623.86
子公司适用不同税率的影响	632,331.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,774.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,450,342.50
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	14,934,551.34
研发费用等加计扣除纳税调减的影响	-3,864,191.70
所得税费用	20,635,747.64

其他说明：

无。

## 58、其他综合收益

详见附注（七）38 之说明。

## 59、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
政府补助	7,854,082.34	10,158,651.81
银行存款利息收入	14,626,996.56	547,235.74
房屋租赁收入	132,227.81	144,589.77
收到其他往来款	4,195,248.37	262,340.33
其他	6,166.90	6,279.12
合计	26,814,721.98	11,119,096.77

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
付现销售费用、管理费用及研发费用	140,210,711.26	138,962,533.21
银行手续费	1,954,891.29	2,164,858.32
支付其他往来款	1,617,890.16	1,081,684.30
其他	1,357,812.50	1,706,776.90
合计	145,141,305.21	143,915,852.73

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(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
收回借款保证金	25,576,807.06	
收回质押定期存款	50,272,222.22	
合计	75,849,029.28	

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
支付借款保证金、质押定期存款	105,577,994.48	45,000,000.00
支付租赁款	20,082,584.34	10,644,922.38
支付上市保荐费等	36,824,380.75	250,000.00
合计	162,484,959.57	55,894,922.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

**60、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	134,455,640.91	97,225,720.56
加：资产减值准备	4,395,483.35	4,523,642.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,571,927.41	8,902,379.25
使用权资产折旧	16,346,832.89	12,092,694.33

无形资产摊销	484,579.71	596,556.80
长期待摊费用摊销	233,328.78	276,827.06
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）	1,787,761.27	-3,498.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,405,203.53
财务费用（收益以“-”号填列）	-31,655,689.59	-28,038,907.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-274,311.37	552,455.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,230,161.92	-1,129,586.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,854,513.42	-26,719.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,269,801.11	-102,346,645.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,268,952.31	77,373,340.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,741,395.33	-53,423,785.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,710,451.39	19,979,678.28
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	2,040,731,769.81	178,752,725.11
减：现金的期初余额	142,705,891.70	213,171,767.97
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	1,898,025,878.11	-34,419,042.86

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,040,731,769.81	142,705,891.70
其中：库存现金	2,204.42	11,901.22
可随时用于支付的银行存款	1,982,701,686.46	131,358,841.74
可随时用于支付的其他货币资金	58,027,878.93	11,335,148.74
三、期末现金及现金等价物余额	2,040,731,769.81	142,705,891.70

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2023 年 6 月 30 日货币资金余额为 2,118,732,957.23 元，现金及现金等价物余额为 2,040,731,769.81 元，差异 78,001,187.42 元，系不属于现金及现金等价物的定期存款和借款保证金 78,001,187.42 元。

2022 年 12 月 31 日货币资金余额为 190,978,113.92 元，现金及现金等价物余额为 142,705,891.70 元，差异 48,272,222.22 元，系不属于现金及现金等价物的定期存款和借款保证金 48,272,222.22 元。

## 61、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。

## 62、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	78,001,187.42	借款保证金及质押定期存款
固定资产	194,959,273.20	用于抵押借款
无形资产	33,919,934.58	用于抵押借款
合计	306,880,395.20	

其他说明：  
无。

## 63、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			
其中：美元	13,061,593.93	7.2258	94,380,465.41
欧元	48,613.58	7.8771	382,934.03
港币	1,316,449.60	0.9220	1,213,740.20
加元	1,618,399.92	5.4721	8,856,046.20
日元	16,732,722.00	0.0501	838,208.98
应收账款			
其中：美元	30,186,538.36	7.2258	218,121,888.90
欧元	3,693.14	7.8771	29,091.23
港币	45,018.19	0.9220	41,505.87
加元	3,049,171.39	5.4721	16,685,370.76

日元	1,909,648.91	0.0501	95,661.95
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	780,115.25	7.2258	5,636,956.77
港币	60,524.85	0.9220	55,802.70
加元	176,541.16	5.4721	966,050.88
应付账款			
其中：美元	2,510,920.99	7.2258	18,143,412.89
欧元	13.13	7.8771	103.43
港币	27,319.17	0.9220	25,187.73
加元	1,375,419.45	5.4721	7,526,432.77
日元	1,262,767.00	0.0501	63,257.05
其他应付款			
其中：美元	1,011,622.21	7.2258	7,309,779.77
加元	9,931.51	5.4721	54,346.22
日元	638.00	0.0501	31.96
短期借款			
其中：美元	30,288,147.95	7.2258	218,856,099.46

其他说明：

无。

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

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
TAO MOTOR	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元

GOLABS	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
VELOZ	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
TAO MOTOR CANADA	加拿大	加元	企业主要的经营环境中所使用的货币是加元
美国百客	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
日本百客	日本	日元	企业主要的经营环境中所使用的货币是日元
荷兰百客	荷兰	欧元	企业主要的经营环境中所使用的货币是欧元
朗客科技	中国香港	港币	企业主要的经营环境中所使用的货币是港币
TAO HOLDING	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
BIKE	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
DENAGO EBIKES	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
DENAGO EV	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
DENAGO POWERSPORTS	美国	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元

## 64、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
一厂一策年产 10 万辆二轮摩托车和 10 万辆全地形车项目补助	12,200,031.00	递延收益	252,066.24
年产 20 万辆智能电动车生产线技改项目设备投资奖励	1,415,000.00	递延收益	70,750.02
省级生产制造方式转型示范企业奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
开放型资金奖励	1,799,000.00	其他收益	1,799,000.00
强链补链项目奖励	1,153,133.00	其他收益	1,153,133.00
跨境电商业务奖励	1,136,000.00	其他收益	1,136,000.00
政府质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
规上工业企业营业收入增长贡献奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他	101,349.34	其他收益	101,349.34
高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
省级新产品奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
数字化车间奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳进提升促工业部分政策奖励	24,600.00	其他收益	24,600.00
文化产业展览补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	21,469,113.34		8,176,898.60

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

（1）DENAGO EV 于 2023 年 6 月 20 日在美国特拉华州设立登记，本公司通过 TAO HOLDING 100%持股。自 DENAGO EV 成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（2）DENAGO EBIKES 于 2023 年 6 月 20 日在美国特拉华州设立登记，本公司通过 TAO HOLDING 100%持股。自 DENAGO EBIKES 成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（3）DENAGO POWERSPORTS 于 2023 年 6 月 23 日在美国特拉华州设立登记，本公司通过 TAO HOLDING 100%持股。自 DENAGO POWERSPORTS 成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### 2、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	
TAO MOTOR	美国	美国	商业	100.00%		设立
GOLABS	美国	美国	商业		100.00%	设立
VELOZ	美国	美国	商业		100.00%	同一控制下企业合并
TAO MOTOR CANADA	加拿大	加拿大	商业		100.00%	设立
涛涛进出口	丽水缙云	丽水缙云	商业	100.00%		设立
涛涛动力	丽水缙云	丽水缙云	制造业	100.00%		设立
涛涛科技	金华永康	金华永康	制造业	100.00%		设立
涛涛机电	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
深圳百客	深圳	深圳	商业	100.00%		设立
美国百客	美国	美国	商业		100.00%	设立
日本百客	日本	日本	商业		100.00%	设立
荷兰百客	荷兰	荷兰	商业		100.00%	设立
朗客科技	中国香港	中国香港	商业		100.00%	设立
TAO HOLDING	美国	美国	商业	100.00%		设立
BIKE	美国	美国	商业		100.00%	设立

DENAGO POWERSPORTS	美国	美国	商业		100.00%	设立
DENAGO EBIKES	美国	美国	商业		100.00%	设立
DENAGO EV	美国	美国	制造业		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。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险

1、信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### （1）信用风险管理实务

##### 1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注（七）2 及（七）4 之说明。

## 4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### （2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.00%（2022 年 12 月 31 日：75.05%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	323,839,769.79	328,743,107.04	313,883,989.43	14,859,117.60	
交易性金融负债					
租赁负债	50,601,232.69	53,808,281.65	21,630,869.29	21,723,724.67	10,453,687.69
应付账款	255,491,757.89	255,491,757.89	255,491,757.89		
其他应付款	5,508,674.91	5,508,674.91	5,508,674.91		
小 计	635,441,435.28	643,551,821.49	596,515,291.52	36,582,842.27	10,453,687.69

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	273,336,280.46	278,235,366.88	268,906,713.83	9,328,653.05	
交易性金融负债	1,535,061.37	1,535,061.37	1,535,061.37		
租赁负债	59,524,478.76	60,410,576.90	23,258,064.13	24,078,428.92	13,074,083.85
应付账款	294,334,517.47	294,334,517.47	294,334,517.47		
其他应付款	4,298,255.94	4,298,255.94	4,298,255.94		
小 计	633,028,594.00	638,813,778.56	592,332,612.74	33,407,081.97	13,074,083.85

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 十一、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
中涛投资	丽水缙云	投资	5000 万元	41.16%	41.16%

本企业的母公司情况的说明

曹马涛持有中涛投资 100%股权，同时直接持有本公司 26.07%的股权，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是曹马涛。

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之说明。

### 3、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
2201 LUNA ROAD	实际控制人曹马涛及其配偶控制的企业
陈卫	公司副总经理朱红霞妹妹的配偶，由其承包经营公司食堂

其他说明

无。

### 4、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
陈卫	餐饮服务	83,397.08	200,000.00	否	73,983.82

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
2201 LUNA ROAD	房屋					2,344,032.59	2,143,253.52	36,483.34	122,199.55		

关联租赁情况说明

无。

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,960,558.76	1,801,142.52

### (5) 其他关联交易

本报告期内，公司员工在关联方陈卫承包的职工食堂消费，发生餐费 1,272,560.01 元，由本公司代收代付。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 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	陈卫	237,065.52	217,129.04

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无。

## 十三、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

无。

#### (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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

### 2、销售退回

无。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2023年7月17日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，本次激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行的公司A股普通股股票，发行数量为128.72万股，占本次激励计划草案公告时公司股本总额10,933.36万股的1.18%。其中，首次授予103.22万股，预留25.50万股。本次激励计划限制性股票的授予价格为25.65元/股。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	597,490,163.21	614,662,308.35	-427,428,266.80	784,724,204.76
营业成本	447,694,135.85	468,961,862.26	-455,927,966.03	460,728,032.08
资产总额	3,833,537,976.97	1,157,504,550.63	-1,381,788,907.80	3,609,253,619.80
负债总额	986,965,490.08	1,083,892,688.10	-1,252,650,619.01	818,207,559.17

#### （3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无。

#### （4）其他说明

无。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 3、其他

#### 租赁

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,990,763.25	2,829,615.04
合 计	5,990,763.25	2,829,615.04

## 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	419,490.91	577,830.54
转租使用权资产取得的收入	132,227.81	144,589.77
与租赁相关的总现金流出	19,590,249.74	13,609,365.90

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	896,606,784.35	100.00%	51,324,636.62	5.72%	845,282,147.73	911,684,210.75	100.00%	48,485,209.98	5.32%	863,199,000.77
其中：										
合计	896,606,784.35		51,324,636.62		845,282,147.73	911,684,210.75		48,485,209.98		863,199,000.77

按组合计提坏账准备：51,324,636.62 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	896,606,784.35	51,324,636.62	5.72%
合计	896,606,784.35	51,324,636.62	

确定该组合依据的说明：

公司以共同风险特征为依据。

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）	767,863,751.25
1 至 2 年	124,350,113.10
2 至 3 年	4,392,920.00
合计	896,606,784.35

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	48,485,209.98	2,839,426.64				51,324,636.62
合计	48,485,209.98	2,839,426.64				51,324,636.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

**（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	547,590,888.80	61.07%	28,839,571.27
第二名	194,834,071.58	21.73%	10,782,189.31
第三名	105,154,708.10	11.73%	8,610,802.38

第四名	8,304,835.72	0.93%	467,743.35
第五名	6,500,192.39	0.72%	325,009.62
合计	862,384,696.59	96.18%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

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	233,255,602.28	46,687,693.91
合计	233,255,602.28	46,687,693.91

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无。

**3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	244,506,035.54	45,125,234.53
押金保证金	3,240,072.32	7,219,958.02
其他	2,409,989.71	1,730,581.80
合计	250,156,097.57	54,075,774.35

## 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	385,776.99	4,358,203.45	2,644,100.00	7,388,080.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-30,000.00	30,000.00		
本期计提	10,125,617.47	-613,202.62		9,512,414.85
2023 年 6 月 30 日余额	10,481,394.46	3,775,000.83	2,644,100.00	16,900,495.29

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）	209,627,889.27
1 至 2 年	37,750,008.30
2 至 3 年	268,200.00
3 年以上	2,510,000.00
3 至 4 年	10,000.00
5 年以上	2,500,000.00
合计	250,156,097.57

### 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	
按组合计提坏账准备	7,388,080.44	9,512,414.85				16,900,495.29
合计	7,388,080.44	9,512,414.85				16,900,495.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无。

### 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	往来款	200,000,000.00	1 年以内	79.95%	10,000,000.00
第二名	往来款	35,850,008.30	1-2 年	14.33%	3,585,000.83
第三名	往来款	3,777,827.24	1 年以内	1.51%	188,891.36
第四名	往来款	2,600,000.00	1 年以内：1000000 1-2 年：1600000	1.04%	210,000.00
第五名	押金保证金	2,500,000.00	3 年以上	1.00%	2,500,000.00
合计		244,727,835.54		97.83%	16,483,892.19

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,175,809.00		33,175,809.00	17,350,659.00		17,350,659.00
合计	33,175,809.00		33,175,809.00	17,350,659.00		17,350,659.00

## (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		
TAO MOTOR INC	6,016,344.00					6,016,344.00	
缙云县涛涛进出口	1,000,000.00					1,000,000.00	

有限公司							
深圳百客电子商务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
TAO HOLDING LLC	334,315.00	15,825,150.00				16,159,465.00	
合计	17,350,659.00	15,825,150.00				33,175,809.00	

## (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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (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	500,979,278.96	367,235,986.00	579,128,805.99	442,965,770.28
其他业务	2,277,439.08	56,922.78	2,014,441.29	43,207.81
合计	503,256,718.04	367,292,908.78	581,143,247.28	443,008,978.09

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	274,311.37	-552,455.45
合计	274,311.37	-552,455.45

## 6、其他

无。

## 十七、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）	4,855.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,414,803.14	
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	274,311.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,144,262.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,515.06	
减：所得税影响额	1,185,039.10	
合计	5,399,183.60	

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

代扣代缴个人所得税手续费返还。

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	6.88%	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.60%	1.35	1.35

### 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。