

深圳欧陆通电子股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]21294号

目录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



深圳欧陆通电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>2023年度，深圳欧陆通的营业收入为286,999.90万元。根据深圳欧陆通销售收入确认的方法，深圳欧陆通销售给境内客户的产品，将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认销售收入；深圳欧陆通销售给境外客户的产品，以货物报关出口，办理报关手续后确认销售收入；深圳欧陆通与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的产品，经客户实际领用货物后确认销售收入。</p> <p>考虑到营业收入金额作为深圳欧陆通关键的经营指标，产品的销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十八）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目附注”之“（三十八）营业收入、营业成本”和“十八、母公司财务报表主要项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评价和测试深圳欧陆通销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与深圳欧陆通及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系；</p> <p>（4）结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性；</p> <p>（5）结合应收账款审计，函证主要客户的销售额和余额，对未回函的客户执行替代测试；</p> <p>（6）抽取样本核对销售收入交易的相关单据，如销售合同（订单）、发货单、签收单、报关单、对账单和销售发票等，以核实已确认的销售收入是否真实；</p> <p>（7）对比分析海关或国家外汇管理局应用服务平台的数据，以核实出口销售的真实性；</p> <p>（8）抽样选取资产负债表日前后记录的销售收入交易，核对至各模式下收入确认的支持性凭证，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收账款减值</p> <p>2023年末，深圳欧陆通应收账款账面价值为89,078.75万元。由于应收账款账面价值较大，坏账准备的评估涉及管理层的重大会计估计及判断，因此，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十三) 应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目附注”之“(四) 应收账款”和“十八、母公司财务报表主要项目注释”之“(一) 应收账款”。</p>	<p>我们针对应收账款减值确认所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评价和测试深圳欧陆通信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 分析应收账款预期信用损失计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断，复核是否符合相关会计政策；</p> <p>(3) 分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收款了解原因，以识别是否存在影响深圳欧陆通应收账款坏账准备评估结果的情形；</p> <p>(4) 对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，取得深圳欧陆通应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；</p> <p>(5) 结合同行业公司应收账款周转率，对应收账款执行分析程序，分析其合理性。</p>

四、其他信息

深圳欧陆通公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这



方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深圳欧陆通的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2024]21294号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳味通电子股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	115,057,750.00	200,546,763.89	六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	468,760,151.92	291,492,369.24	六、（二十）
应付账款	737,489,565.72	660,104,159.92	六、（二十一）
预收款项	280,811.77	383,332.14	六、（二十二）
合同负债	3,002,110.54	1,186,317.12	六、（二十三）
△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	53,764,039.16	61,023,260.09	六、（二十四）
应交税费	12,190,591.69	18,965,233.49	六、（二十五）
其他应付款	23,434,022.39	42,520,730.15	六、（二十六）
其中：应付利息	-	-	六、（二十六）
应付股利	-	-	六、（二十六）
△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	45,119,278.31	97,582,589.98	六、（二十七）
其他流动负债	69,522,971.58	33,942,793.74	六、（二十八）
流动负债合计	1,528,621,293.08	1,407,747,549.76	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	319,550,000.10	261,990,000.06	六、（二十九）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	26,432,950.93	33,035,866.33	六、（三十）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,835,651.83	6,122,057.05	六、（三十一）
递延所得税负债	9,844,016.79	11,342,484.42	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	364,662,619.65	312,490,407.86	
负债合计	1,893,283,912.73	1,720,237,957.62	
股东权益			
股本	101,200,000.00	101,770,000.00	六、（三十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,089,736,446.16	1,063,935,917.21	六、（三十四）
减：库存股	62,600,689.07	81,287,282.67	六、（三十三）
其他综合收益	3,778,013.64	4,644,705.10	六、（三十五）
专项储备			
盈余公积	50,885,000.00	50,885,000.00	六、（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	674,284,970.82	487,577,371.50	六、（三十七）
归属于母公司股东权益合计	1,857,283,741.55	1,627,525,711.14	
少数股东权益	-960,545.84	678,857.88	
股东权益合计	1,856,323,195.71	1,628,204,569.02	
负债及股东权益合计	3,749,607,108.44	3,348,442,526.64	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：深圳高斯电子股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,869,998,960.72	2,703,124,681.08	
其中：营业收入	2,869,998,960.72	2,703,124,681.08	六、(三十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,783,681,891.94	2,591,974,453.28	
其中：营业成本	2,304,137,034.52	2,212,300,064.43	六、(三十八)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	17,555,090.91	11,725,773.59	六、(三十九)
销售费用	71,964,904.20	63,159,779.73	六、(四十)
管理费用	151,905,711.61	136,535,288.52	六、(四十一)
研发费用	230,188,399.52	197,887,249.04	六、(四十二)
财务费用	7,930,751.18	-29,633,702.03	六、(四十三)
其中：利息费用	21,854,846.03	18,652,687.03	六、(四十三)
利息收入	5,530,692.27	3,706,437.06	六、(四十三)
加：其他收益	18,928,144.74	15,581,971.16	六、(四十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	134,029,742.82	3,952,771.18	六、(四十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,560,391.81	-39,358.81	六、(四十五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	117,200.00	六、(四十六)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,409,506.50	-8,008,375.98	六、(四十七)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,709,287.10	-14,331,141.19	六、(四十八)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107,625.87	-817,756.42	六、(四十九)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	211,263,788.61	107,644,896.55	
加：营业外收入	926,083.76	3,144,855.45	六、(五十)
减：营业外支出	1,289,490.48	1,058,913.69	六、(五十一)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	210,900,381.89	109,730,838.31	
减：所得税费用	16,808,625.54	21,627,958.57	六、(五十二)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	194,091,756.35	88,102,879.74	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	197,056,582.32	88,102,879.74	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,964,825.97	-	
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,639,403.72	-2,321,142.12	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	195,731,160.07	90,424,021.86	
六、其他综合收益的税后净额	-866,691.46	13,962,015.73	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-866,691.46	13,962,015.73	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-866,691.46	13,962,015.73	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	-866,691.46	13,962,015.73	
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	193,225,064.89	102,064,895.47	
归属于母公司股东的综合收益总额	194,864,468.61	104,386,037.59	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,639,403.72	-2,321,142.12	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	1.93	0.89	十九、(一)
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.93	0.89	十九、(一)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：深圳通电子股份有限公司

项 目	2023年度		金额单位：元 附注编号
	本期发生额	上期发生额	
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额	2,384,782,987.34	2,319,991,218.24	
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	93,973,731.34	118,617,693.97	
经营活动现金流入小计	102,562,993.24	126,652,201.99	六、(五十三)
购买商品、接受劳务支付的现金	2,581,319,711.92	2,565,261,114.20	
△客户贷款及垫款净增加额	1,368,656,489.93	1,746,103,411.48	
△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	505,820,267.47	454,657,913.86	
支付的各项税费	74,985,548.04	50,561,189.49	
支付其他与经营活动有关的现金	239,482,624.18	176,605,802.33	六、(五十三)
经营活动现金流出小计	2,188,944,929.62	2,427,928,317.16	
经营活动产生的现金流量净额	392,374,782.30	137,332,797.04	六、(五十四)
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,607.14	452,253.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	66,577,124.16	-	
收到其他与投资活动有关的现金	469,685,749.11	626,186,380.95	六、(五十三)
投资活动现金流入小计	536,267,480.41	626,638,634.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,535,170.59	641,147,172.29	
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	418,123,542.60	472,736,780.82	六、(五十三)
投资活动现金流出小计	706,658,713.19	1,113,883,953.11	
投资活动产生的现金流量净额	-170,391,232.78	-487,245,318.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	6,601,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	160,000,000.00	656,008,609.75	
收到其他与筹资活动有关的现金	45,000,000.00	-	六、(五十三)
筹资活动现金流入小计	225,000,000.00	662,610,009.75	
偿还债务支付的现金	277,389,999.96	437,869,696.75	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,922,741.11	27,641,436.58	
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	53,453,682.64	102,762,191.78	六、(五十三)
筹资活动现金流出小计	358,766,423.71	568,273,325.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-133,766,423.71	94,336,684.64	
四、汇率变动对现金的影响	1,652,888.86	20,307,559.26	
五、现金及现金等价物净增加额	89,870,014.67	-235,268,277.45	六、(五十四)
加：期初现金及现金等价物的余额	438,009,246.87	673,277,524.32	六、(五十四)
六、期末现金及现金等价物余额	527,879,261.54	438,009,246.87	六、(五十四)

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

金额单位:元

项目	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益									
一、上年年末余额	101,770,000.00	-	-	-	1,063,935,917.21	81,287,282.67	4,644,705.10	-	50,885,000.00	-	487,577,371.50	678,857.88	1,628,204,569.02
二、本年年初余额	101,770,000.00	-	-	-	1,063,935,917.21	81,287,282.67	4,644,705.10	-	50,885,000.00	-	487,577,371.50	678,857.88	1,628,204,569.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-570,000.00	-	-	-	25,800,528.95	-18,688,593.60	-856,591.46	-	-	-	186,707,599.32	-1,639,403.72	228,118,626.69
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-856,591.46	-	-	-	186,707,599.32	-1,639,403.72	193,225,064.89
(二)股东投入和减少资本	-570,000.00	-	-	-	21,577,164.02	-18,688,593.60	-	-	-	-	-	-	39,693,157.62
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	40,024,150.01	-	-	-	-	-	-	-	40,024,150.01
4.其他	-570,000.00	-	-	-	-18,446,985.99	-18,688,593.60	-	-	-	-	-9,068,567.15	-	-390,392.39
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	4,229,364.93	-	-	-	-	-	35,006.40	-	4,258,371.33
四、本年年末余额	101,200,000.00	-	-	-	1,089,736,446.16	62,600,689.07	3,778,013.64	-	50,885,000.00	-	674,284,970.82	-960,545.84	1,856,323,195.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

上期金额

项 目	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	股本	其他权益工具	其他综合收益			其他综合收益	其他综合收益						
一、上年年末余额				101,200,000.00			1,020,796,113.21		-9,317,310.63	43,666,846.70		43,666,846.70		417,552,967.18		1,573,898,616.46
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额				101,200,000.00			1,020,796,113.21		-9,317,310.63	43,666,846.70		43,666,846.70		417,552,967.18		1,573,898,616.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				570,000.00			43,139,804.00	81,287,282.67	13,982,015.73	7,218,153.30		7,218,153.30		70,024,404.32	678,857.88	54,305,952.56
(一)综合收益总额				570,000.00			43,139,804.00	81,287,282.67	13,982,015.73					90,424,021.86	-2,321,142.12	102,064,895.47
(二)股东投入和减少资本				570,000.00			18,151,600.00								3,000,000.00	-34,577,478.67
1.股东投入的普通股				570,000.00			18,151,600.00								3,000,000.00	-34,577,478.67
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入股东权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配							24,988,204.00	18,688,683.60								6,301,610.40
1.提取盈余公积								62,600,689.07								-62,600,689.07
2.提取一般风险准备																
3.对股东的分配																-13,181,464.24
4.其他																
(四)股东权益内部结转																
1.资本公积转增股本																
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额				101,770,000.00			1,063,935,917.21	81,287,282.67	4,644,705.10	50,885,000.00		50,885,000.00		487,577,371.50	678,857.88	1,628,204,569.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature and red square seal.

Handwritten signature and red square seal.

Handwritten signature and red square seal.



资产负债表（续）

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	95,057,750.00	200,478,777.79	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	488,760,151.92	291,492,369.24	
应付账款	742,504,152.62	594,004,965.90	
预收款项	280,811.77	383,332.14	
合同负债	2,264,234.85	1,148,415.75	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,646,765.58	32,424,976.83	
应交税费	9,108,899.78	14,313,631.53	
其他应付款	12,426,818.69	35,501,830.94	
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	41,349,932.58	93,054,951.34	
其他流动负债	69,512,942.70	33,942,793.74	
流动负债合计	1,492,912,460.49	1,296,746,045.20	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	229,550,000.10	211,990,000.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	16,553,101.38	21,497,603.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,935,651.84	6,122,057.05	
递延所得税负债	6,306,859.61	7,518,122.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	260,345,612.93	247,127,782.44	
负 债 合 计	1,753,258,073.42	1,543,873,827.64	
股东权益			
股本	101,200,000.00	101,770,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,089,736,446.16	1,063,935,917.21	
减：库存股	62,600,689.07	81,287,282.67	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,885,000.00	50,885,000.00	
△一般风险准备			
未分配利润	563,126,910.24	510,417,702.48	
母公司股东权益合计	1,742,347,667.33	1,645,721,337.02	
负债及股东权益合计	3,495,605,740.75	3,189,595,164.66	

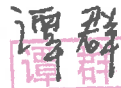
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,682,272,930.32	2,508,705,699.55	
其中：营业收入	2,682,272,930.32	2,508,705,699.55	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,539,267,933.28	2,303,069,378.84	
其中：营业成本	2,270,550,820.88	2,078,222,278.01	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	13,811,575.76	10,432,014.14	
销售费用	52,724,190.38	51,039,147.43	
管理费用	86,840,611.85	91,527,055.04	
研发费用	111,534,968.65	108,070,260.02	
财务费用	3,805,765.76	-36,221,375.80	
其中：利息费用	16,468,081.51	16,513,161.36	
利息收入	10,762,278.32	10,644,197.28	
加：其他收益	16,610,597.38	13,483,909.11	
投资收益（损失以“-”号填列）	-39,828,413.71	2,131,541.46	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,351,549.75	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	109,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,404,825.99	-6,819,773.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,909,794.71	-11,323,134.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	293,222.03	-174,575.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,765,782.04	203,043,487.04	
加：营业外收入	95,230.95	3,100,684.66	
减：营业外支出	842,533.34	376,342.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,018,479.65	205,767,828.80	
减：所得税费用	8,924,802.88	17,072,161.66	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,093,676.77	188,695,667.14	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	96,093,676.77	188,695,667.14	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	96,093,676.77	188,695,667.14	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张媛媛
15

会计机构负责人：

谭群



现金流量表

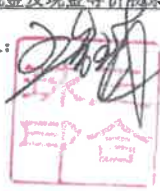
编制单位：深圳欣旺达电子股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额	2,244,254,079.23	2,158,239,646.80	
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	81,658,263.98	102,703,996.11	
收到其他与经营活动有关的现金	97,894,118.56	120,267,097.29	
经营活动现金流入小计	2,423,806,461.77	2,381,210,739.20	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额	1,489,103,455.24	1,772,182,778.59	
△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	238,819,977.08	258,042,352.74	
支付的各项税费	46,251,061.93	34,012,025.37	
支付其他与经营活动有关的现金	200,420,142.21	143,270,158.87	
经营活动现金流出小计	1,974,594,636.46	2,207,507,315.57	
经营活动产生的现金流量净额	449,211,825.31	173,703,423.63	十八、（六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,207,053.01	-	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,607.14	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,000,000.00	-	
收到其他与投资活动有关的现金	547,527,011.20	535,678,945.20	
投资活动现金流入小计	650,738,671.35	535,678,945.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,159,498.06	405,374,097.48	
投资支付的现金	156,500,000.00	152,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	514,000,000.00	391,006,200.00	
投资活动现金流出小计	761,659,498.06	948,880,297.48	
投资活动产生的现金流量净额	-110,920,826.71	-413,201,352.28	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	3,601,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	120,000,000.00	559,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,209,000.00	-	
筹资活动现金流入小计	123,209,000.00	563,001,400.00	
偿还债务支付的现金	277,389,999.96	413,922,696.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,498,410.81	26,665,593.57	
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	45,069,418.10	91,042,886.90	
筹资活动现金流出小计	346,957,828.87	531,631,176.47	
筹资活动产生的现金流量净额	-223,748,828.87	31,370,223.53	
四、汇率变动对现金的影响	-235,688.88	11,940,470.18	
五、现金及现金等价物净增加额	114,306,480.85	-196,187,234.94	十八、（六）
加：期初现金及现金等价物的余额	261,581,424.97	457,768,659.91	十八、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	375,887,905.82	261,581,424.97	十八、（六）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	101,770,000.00				1,063,935,917.21	81,287,282.67			50,885,000.00		510,417,702.48	1,645,721,337.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	101,770,000.00				1,063,935,917.21	81,287,282.67			50,885,000.00		510,417,702.48	1,645,721,337.02
三、本年年末余额	-570,000.00				25,800,528.95	-18,686,593.60					52,709,207.76	96,628,330.31
(一) 综合收益总额											96,093,676.77	96,093,676.77
(二) 股东投入和减少资本	-570,000.00				21,577,164.02	-18,686,593.60						39,693,767.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-570,000.00				-18,446,985.99	-18,686,593.60					-9,058,567.15	-9,058,567.15
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					40,024,150.01							40,024,150.01
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	101,200,000.00				1,089,736,446.16	62,600,689.07			50,885,000.00		563,126,910.24	1,742,347,667.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李强

李强

李强



股东权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：深圳高鸿电子股份有限公司	2023年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	101,200,000.00			1,020,796,113.21		-		43,666,846.70		342,121,652.88	1,507,784,612.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	101,200,000.00			1,020,796,113.21				43,666,846.70		342,121,652.88	1,507,784,612.79
三、本年年末余额	570,000.00			43,139,804.00	81,287,282.67			7,218,153.30		188,296,049.60	137,936,724.23
(一) 综合收益总额				43,139,804.00	81,287,282.67			188,695,667.14			188,695,667.14
(二) 股东投入和减少资本	570,000.00			18,151,600.00							-37,577,478.67
1. 股东投入的普通股	570,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				24,988,204.00	18,686,583.60						6,301,610.40
4. 其他					62,600,689.07						-62,600,689.07
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	101,770,000.00			1,063,935,917.21	81,287,282.67			50,885,000.00		510,417,702.48	1,645,721,337.02

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭好

谭群

郭好

法定代表人：



深圳欧陆通电子股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革及改制情况

深圳欧陆通电子有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 经深圳市人民政府出具《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(外经贸深合资证字[1996]0781号)批准, 由深圳市格诺利信息咨询有限公司(原名“深圳市格诺利电子有限公司”)、香港京泉实业公司共同出资组建的有限责任公司。1996年5月29日, 公司领取了《中华人民共和国企业法人营业执照》(注册号: 企合粤深总字第107265号), 企业类别为合资经营(港资), 深圳市格诺利信息咨询有限公司以货币出资人民币70.00万元、香港京泉实业公司以货币出资人民币30.00万元, 总计人民币100.00万元。以上注册资本及实收资本经深圳市一飞会计师事务所于1996年8月29日出具“深飞验字[1996]第0297号”《验资报告》验证。

1998年11月3日, 根据章程和相关协议规定, 公司股东香港京泉实业公司将其持有的30.00%的股权以人民币30.00万元转让给达信实业有限公司。深圳市公证处为本次股权转让出具“(98)深证经字第1173号”公证书。深圳市外商投资局出具《关于合资企业“深圳欧陆通电子有限公司”股权转让的批复》(深外资复[1998]B1766号), 同意上述股权转让事宜。

2005年7月22日, 根据章程和相关协议规定, 公司变更投资总额和注册资本, 投资总额变更为500.00万元, 注册资本变更为500.00万元, 注册资本由原股东按出资比例认缴。深圳市宝安区经济贸易局出具了《关于合资企业“深圳欧陆通电子有限公司”增资的批复》(深外资宝复[2005]1085号), 同意上述增资事宜。该注册资本及实收资本经中天华正会计师事务所于2005年9月7日出具“中天华正(深)验字[2005]第152号”《验资报告》验证。

2014年1月20日, 根据章程和相关协议规定, 公司变更投资总额及注册资本, 投资总额变更为2,600.00万元, 注册资本变更为2,000.00万元, 注册资本由原股东按出资比例认缴。深圳市宝安区经济促进局出具了《关于合资企业深圳欧陆通电子有限公司增资的批复》(深外资宝复[2013]1017号), 同意上述增资事宜。注册资本由500.00万元增加至2,000.00万元, 第一期300.00万元人民币, 于营业执照变更登记前缴付, 实际缴付金额301.6635万元; 第二期1,200.00万元。该注册资本及第一期出资额经深圳汇田会计师事务所于2014年1月16日出具“深汇田(外)验字[2014]第007号”《验资报告》验证。

2017年2月5日, 根据公司董事会决议, 公司股东深圳市格诺利信息咨询有限公司、达

信实业有限公司分别将其持有本公司 20%、30%的股权以人民币 400.00 万元、600.00 万元转让给深圳市王越王投资合伙企业（有限合伙）。深圳市深圳公证处为本次股权转让出具“（2017）深证字第 24145 号”和“（2017）深证字第 24233 号”公证书。

2017 年 3 月 22 日，公司收到股东第二期出资款，其中：深圳市格诺利信息咨询有限公司缴付 600.00 万元、深圳市王越王投资合伙企业（有限合伙）缴付 598.3365 万元，第二期实际缴付金额 1,198.3365 万元。截至 2017 年 3 月 22 日止，公司已收到全部注册资本 2,000 万元整。

2017 年 5 月 12 日，根据公司章程和股东会决议，公司增加注册资本人民币 1,808,851.83 元，深圳市通汇信息技术咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金人民币 5,857,396.11 元出资、深圳市通聚信息技术咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金人民币 12,883,834.74 元出资，认购公司本次新增股本，资本溢价部分人民币 16,932,379.02 元计入资本公积。该注册资本及实收资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 18 日出具“天职业字[2017]第 13611 号”《验资报告》验证。

2017 年 5 月 23 日，根据公司章程和股东会决议，公司增加注册资本人民币 4,154,067.00 元，西藏同创伟业创业投资有限公司以货币资金人民币 1,557,775.00 元出资、自然人王玉政以货币资金人民币 1,298,146.00 元出资，自然人杨冀以货币资金人民币 1,298,146.00 元出资，认购公司本次新增股本，资本溢价部分人民币 91,845,933.00 元计入资本公积。该注册资本及实收资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 31 日出具“天职业字[2017]第 13983 号”《验资报告》验证。

2017 年 10 月 18 日，根据公司股东会决议及全体股东于 2017 年 9 月 17 日签署的《关于深圳欧陆通电子有限公司整体变更设立为深圳欧陆通电子股份有限公司之发起人协议》，以各发起人所享有的深圳欧陆通电子有限公司 2017 年 5 月 31 日的净资产折资入股，共同发起设立深圳欧陆通电子股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币 75,900,000.00 元，股东为深圳欧陆通电子有限公司的股东。

2017 年 10 月 18 日，公司在深圳市市场监督管理局注册登记并领取《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：914403006189162804），股份公司正式成立。

2018 年 11 月 13 日，公司在深圳市市场监督管理局办理了涉及公司股份变动的章程修正案备案。因股东王玉政与其配偶房莉解除婚姻关系，王玉政将其持有的公司股份 3,795,000.00 股，通过夫妻财产分割转给房莉。

2020 年 7 月 29 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1600 号文的核准，公司首次公开发行 2,530.00 万股人民币普通股票，全部为公开发行新股。公司收到此次发行所募集资金净额人民币 849,089,824.37 元，其中增加股本人民币 25,300,000.00 元，增加资本公积人民币 823,789,824.37 元。该注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2020]34586 号”验资报告验证。

2021年11月24日，欧陆通召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈深圳欧陆通电子股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，确定限制性股票的首次授予日为2021年12月20日，向符合条件的154名激励对象授予2,360,000股限制性股票，授予价格为32.87元/股。后因部分激励对象自愿放弃拟授予的股票，深圳欧陆通2021年限制性股票激励计划激励对象人数为148名，拟授予的限制性股票数量为2,300,000股。拟授予的股票来源均为定向增发。深圳欧陆通按照20.00%、32.00%、24.00%、24.00%比例分四次授予2,300,000股限制性股票，四次授予限制性股票数量分别为460,000股、736,000股、552,000股、552,000股。截至2022年1月4日，深圳欧陆通已收到募集股款共计人民币15,120,200.00元，用于认缴公司定向发行的460,000股股票，股本增加人民币460,000.00元，资本公积（股本溢价）增加人民币14,660,200.00元。所有募集股款均以人民币现金形式投入。该注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2022]264号”验资报告验证。

2022年11月18日，公司第二届董事会2022年第八次会议和第二届监事会2022年第六次会议，通过了《关于调整〈2021年限制性股票激励计划〉预留授予价格的议案》、《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以2022年11月18日为预留授予日，以32.74元/股的预留授予价格向符合授予条件的41名激励对象授予56万股限制性股票，其中，第一类限制性股票11.2万股，第二类限制性股票44.8万股，剩余0.4万股预留第一类限制性股票及1.6万股第二类。在确定授予日之后的资金缴纳过程中，有1名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予的全部限制性股票10,000股。深圳欧陆通2022年本次限制性股票的预留授予激励对象人数由41名减少至40名，拟授予的限制性股票数量由560,000股减少至550,000股。拟授予的股票来源均为定向增发。深圳欧陆通按照20.00%、40.00%、40.00%比例分三次授予550,000股限制性股票，三次授予限制性股票数量分别为110,000股、220,000股、220,000股。截至2022年12月6日，深圳欧陆通已收到40名激励对象缴纳的募集股款共计人民币3,601,400.00元，用于认缴公司定向发行的110,000股股票，股本增加人民币110,000.00元，资本公积（股本溢价）增加人民币3,491,400.00元。所有募集股款均以人民币现金形式投入。该注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2022]46977号”验资报告验证。

2023年4月4日，公司召开第二届董事会2023年第二次会议、第二届监事会2023年第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票的议案》，董事会根据《上市公司股权激励管理办法》《2021年限制性股票激励计划》的规定及2021年第三次临时股东大会的授权，同意公司回购注销部分已获授但尚未解除限售第一类限制性股票。此次回购注销完成后，公司总股本由101,752,000股变更为101,566,200股。此次股本变动经职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2023]41911号”验资报告验证。

2023年6月6日召开第二届董事会2023年第四次会议、第二届监事会2023年第四次会议，审议通过了《关于终止实施2021年限制性股票激励计划暨回购注销及作废限制性股票的

议案》，董事会根据《上市公司股权激励管理办法》《2021年限制性股票激励计划》的规定及2023年第三次临时股东大会的授权，同意公司回购注销部分已获授但尚未解除限售第一类限制性股票。此次回购注销完成后，公司总股本由101,566,200股变更为101,200,000股。此次股本变动经职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2023]46345号”验资报告验证。

公司法定代表人：王合球。

统一社会信用代码：914403006189162804。

住所：深圳市宝安区航城街道三围社区航城大道175号南航明珠花园1栋19号。

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司主要从事开关电源产品的研发、生产与销售。公司主要产品包括电源适配器、服务器电源和其他电源等，公司产品广泛应用于办公电子、网络通信、安防监控、智能家居、新型消费电子设备、数据中心、动力电池设备、纯电交通工具、化成分容设备等众多领域。

（三）业务变更

报告期内公司主营业务未发生变化。

（四）财务报告的报出

本财务报告经公司董事会于2024年4月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础及计量原则

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重大的单项计提坏账准备的应收款项	≥100万人民币
重要的应付账款	≥100万人民币
重要的预收款项	≥100万人民币
重要的在建工程	投资预算≥500万人民币
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的投资账面价值占公司总资产比例≥1%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率的近似汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或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，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十二) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据

该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

(十三) 应收账款

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

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

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
账龄信用风险特征组合	预期信用损失
关联方性质组合	预期信用损失

对于划分为账龄信用风险特征组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1~2年（含2年）	10%
2~3年（含3年）	20%
3~4年（含4年）	50%
4年以上	100%

3. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为关联方性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十一）金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，

所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1~2年（含2年）	10%
2~3年（含3年）	20%
3~4年（含4年）	50%
4年以上	100%

2. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

3. 本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货，是指企业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以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、分类、计价

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	20-50年	4.75%-1.90%
机器设备	5.00%	5-10年	9.50%-19.00%
运输工具	5.00%	4-10年	9.50%~23.75%
电子设备及其他	5.00%	3-5年	19.00%~31.67%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

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

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

（二十一）在建工程

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

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

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 3-5 年平均摊销。

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十八）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售电源适配器和服务器电源。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司销售给境内客户的产品，将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认销售收入；公司销售给境外客户的产品，以货物报关出口，办理报关手续后确认销售收入；公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的产品，经客户实际领用货物后确认销售收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易

价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

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

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

(二十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

5. 本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

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

7. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（三十一）租赁

1. 承租人

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

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

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

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

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）企业所得税

公司名称	计税依据	税率
深圳欧陆通电子股份有限公司	应纳税所得额	15.00%
欧陆通（赣州）电子有限公司	应纳税所得额	15.00%
东莞欧陆通电子有限公司	应纳税所得额	15.00%
香港欧陆通科技有限公司	应纳税所得额	16.50%
越南欧陆通科技有限公司	应纳税所得额	10.00%
香港商香港欧陆通科技有限公司台湾分公司 （美国）艾仕能有限责任公司	应纳税所得额	20.00%
杭州云电科技能源有限公司	应纳税所得额	21.00%
深圳欧陆通智联科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
上海安世博能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
苏州市博电云科能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
杭州欧陆通电子科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
苏州市云电电子制造有限公司	应纳税所得额	25.00%
上海欧陆通电子科技有限公司	应纳税所得额	25.00%

注 1:2021 年 12 月 23 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定本公司为高新技术企业（证书编号为：GR202144204471），有效期三年，公司享受 15%的优惠税率。

注 2：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）相关税收政策规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。欧陆通（赣州）电子有限公司享受企业所得税优惠政策。

注 3:2023 年 12 月 28 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定东莞欧陆通为高新技术企业（证书编号为：GR202344007059），有效期三年，东莞欧陆通享受 15%的优惠税率。

注 4：根据越南企业所得税相关规定，越南欧陆通科技有限公司自发生营业额之当年起，适用越南企业所得税普通税率；且享有企业所得税之免减优惠为自产生应纳税所得额之当年起头二年免税，之后四年减半。如头三年不产生应纳税所得额，免减优惠自第四年起开始生效，2023 年度实际享受减半优惠税率 10.00%。

注 5：根据中国台湾企业所得税法等相关规定，香港欧陆通台湾分公司 2023 年企业所得税税率为 20.00%。

注 6：根据美国企业所得税法等相关规定，（美国）艾仕能有限责任公司 2023 年企业所得税税率为 21.00%。

注 7:2023 年 12 月 8 日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定杭州云电为高新技术企业（证书编号为：GR202333005336），有效期三年，杭州云电享受 15%的优惠税率。

（二）增值税

公司名称	计税依据	税率
深圳欧陆通电子股份有限公司	应税收入	5%、6%、13%
欧陆通（赣州）电子有限公司	应税收入	5%、9%、13%
东莞欧陆通电子有限公司	应税收入	9%、13%
香港商香港欧陆通科技有限公司台湾分公司	应税收入	5%
杭州云电科技能源有限公司	应税收入	13%
深圳欧陆通智联科技有限公司	应税收入	13%
上海安世博能源科技有限公司	应税收入	13%
苏州市博电云科能源科技有限公司	应税收入	13%
杭州欧陆通电子科技有限公司	应税收入	13%
苏州市云电电子制造有限公司	应税收入	13%
越南欧陆通科技有限公司	应税收入	-
（美国）艾仕能有限责任公司	应税收入	-
上海欧陆通电子科技有限公司	应税收入	13%

注：越南欧陆通科技有限公司为中国-越南（深圳-海防）经济贸易合作区内的实体，不征收增值税。

（三）城建税和教育费附加

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00%

（四）其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照《企业会计准则解释第 16 号》，因使用权资产和租赁负债所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，分别确认相应的“递延所得税负债”和“递延所得税资产”。	合并资产负债表 2022 年 1 月 1 日“递延所得税资产”列示金额 21,232,133.79 元，“递延所得税负债”列示金额 16,167,584.09 元，2022 年 12 月 31 日“递延所得税资产”列示金额 21,899,130.20 元，“递延所得税负债”列示金额 11,342,484.42 元，“未分配利润”列示金额 487,577,371.50 元，“少数股东权益”列示金额 678,857.88 元；合并利润表 2022 年度“所得税费用”列示金额 21,627,958.57 元，“少数股东损益”列示金额-2,321,142.12 元； 母公司资产负债表 2022 年 1 月 1 日“递延所得税资产”列示金额 16,795,229.77 元，“递延所得税负债”列示金额 12,000,070.15 元，2022 年 12 月 31 日“递延所得税资产”列示金额 16,369,259.26 元，“递延所得税负债”列示金额 7,518,122.28 元，“未分配利润”列示金额 510,417,702.48 元；母公司利润表 2022 年度“所得税费用”列示金额 17,072,161.66 元。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生重要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重要的会计差错。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	27,752.25	5,961.65
银行存款	520,421,625.93	430,590,321.90
其他货币资金	148,632,942.07	87,177,103.43
存放财务公司存款	-	-
合计	669,082,320.25	517,773,386.98
其中：存放在境外的款项总额	104,637,246.17	97,340,741.99

2. 期末其他货币资金余额为 148,632,942.07 元，其中存出投资款募集资金账户期末余额 3,367.56 元，回购专用证券账户期末余额 7,426,515.80 元，银行承兑汇票保证金期末余额为 118,302,037.93 元，买卖合同纠纷被冻结的资金 1,652,920.78 元，定期存款期末余额 21,248,100.00 元。其他货币资金当中，银行承兑汇票保证金 118,302,037.93 元，买卖合同纠纷被冻结的资金 1,652,920.78 元，定期存款 21,248,100.00 元为受限资金。受限情况详见附注六、（五十六）。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	70,117,200.00
其中：结构性存款	-	70,117,200.00
合计	-	70,117,200.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	143,980,667.52	52,678,034.96

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,154,593.79	5,872,770.01
减：坏账准备	957,729.69	293,638.50
合计	162,177,531.62	58,257,166.47

2. 期末已质押的应收票据

(1) 应收票据质押情况

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	61,096,917.46	-
商业承兑汇票	13,847,588.29	-
合计	74,944,505.75	-

(2) 期末应收票据质押情况详见附注六、(五十六)

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	68,788,726.57	-
商业承兑汇票	-	639,250.00	-
合计	-	69,427,976.57	-

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,154,593.79	100.00	957,729.69	5.00	18,196,864.10	5,872,770.01	100.00	293,638.50	5.00	5,579,131.51
其中：商业承兑汇票	19,154,593.79	100.00	957,729.69	5.00	18,196,864.10	5,872,770.01	100.00	293,638.50	5.00	5,579,131.51
合计	19,154,593.79	100.00	957,729.69	5.00	18,196,864.10	5,872,770.01	100.00	293,638.50	5.00	5,579,131.51

6. 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,154,593.79	957,729.69	5.00
合计	19,154,593.79	957,729.69	5.00

7. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	293,638.50	664,091.19	-	-	-	957,729.69
合计	293,638.50	664,091.19	-	-	-	957,729.69

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	934,645,648.64	858,486,261.60
1-2 年 (含 2 年)	3,588,198.89	879,666.52
2-3 年 (含 3 年)	216,201.10	9,796,926.03
3-4 年 (含 4 年)	9,767,033.71	415,316.29
4 年以上	2,201,209.75	1,787,639.27
合计	950,418,292.09	871,365,809.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,411,340.49	1.20	11,292,708.21	98.96	118,632.28
按组合计提坏账准备	939,006,951.60	98.80	48,338,097.47	5.15	890,668,854.13
合计	950,418,292.09	100.00	59,630,805.68	6.27	890,787,486.41

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,168,315.22	1.28	11,168,315.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	860,197,494.49	98.72	44,148,236.53	5.13	816,049,257.96

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
易海华(香港)科技有限公司	3,983,314.09	3,983,314.09	100.00	预计无法收回
E-POWER(HK) TECHNOLOGYCO., LIMITED	3,102,335.92	3,102,335.92	100.00	预计无法收回
四川易海华科技有限公司	2,971,390.41	2,971,390.41	100.00	预计无法收回
北京颐鑫汇明科技有限公司	1,229,423.99	1,229,423.99	100.00	预计无法收回
上海安世博能源科技有限公司	124,876.08	6,243.80	5.00	合并外关联方
合计	11,411,340.49	11,292,708.21	98.96	

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	934,373,756.29	46,718,687.81	5.00
1-2年(含2年)	3,148,259.56	314,825.96	10.00
2-3年(含3年)	215,433.51	43,086.70	20.00
3-4年(含4年)	16,010.48	8,005.24	50.00
4年以上	1,253,491.76	1,253,491.76	100.00
合计	939,006,951.60	48,338,097.47	5.15

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,168,315.22	124,392.99	-	-	-	11,292,708.21
按组合计提坏账准备	44,148,236.53	7,649,038.09	-	-	-3,459,177.15	48,338,097.47
合计	55,316,551.75	7,773,431.08	-	-	-3,459,177.15	59,630,805.68

其他变动主要系本期处置的子公司上海安世博和苏州博电在处置时点的坏账准备余额及外币折算差异。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	132,917,138.98	-	-	13.99	6,645,856.95
第二名	83,069,853.41	-	-	8.74	4,360,172.56
第三名	66,375,919.66	-	-	6.98	3,318,795.98
第四名	41,953,682.52	-	-	4.41	2,097,684.13
第五名	38,814,060.65	-	-	4.08	1,940,703.03
合计	363,130,655.22	-	-	38.20	18,363,212.65

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,633,625.14	23,656,994.70
合计	17,633,625.14	23,656,994.70

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

3. 期末公司无已质押的应收款项融资

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	备注
银行承兑汇票	165,883,029.26	-
合计	165,883,029.26	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,018,853.80	100.00	1,889,337.53	71.95
1-2年(含2年)	-	-	736,676.25	28.05
合计	3,018,853.80	100.00	2,626,013.78	100.00

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	余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,561,629.59	51.73
第二名	371,131.17	12.29
第三名	255,500.57	8.46
第四名	164,334.83	5.44
第五名	95,962.62	3.18
合计	2,448,558.78	81.10

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	421,991.68	17,297.60
应收股利	-	-
其他应收款	73,454,959.93	19,137,092.28
合计	73,876,951.61	19,154,389.88

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金利息	361,080.46	17,297.60
银行存款利息	60,911.22	-
合计	421,991.68	17,297.60

(2) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	421,991.68	100.00	-	-	421,991.68	17,297.60	100.00	-		-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	421,991.68	100.00	-	-	421,991.68	17,297.60	100.00	-	-	17,297.60

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
银行承兑保证金利息	361,080.46	-	-	银行利息, 损失率较低
银行存款利息	60,911.22	-	-	银行利息, 损失率较低
合计	421,991.68	-	-	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	72,296,527.25	15,748,624.56
1-2年(含2年)	1,715,582.32	4,535,077.27
2-3年(含3年)	4,296,293.27	63,578.35
3-4年(含4年)	64,347.50	704,631.58
4-5年(含5年)	704,645.74	1,188,145.02
5年以上	3,059,333.66	1,870,749.24
合计	82,136,729.74	24,110,806.02

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	44,000,000.00	-
出口退税	18,778,740.52	10,354,850.60
保证金和押金	9,508,452.89	9,871,995.14

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收货款	5,177,693.34	-
代扣代缴社保/公积金	2,081,140.33	2,003,137.43
其他	2,590,702.66	1,880,822.85
合计	82,136,729.74	24,110,806.02

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,242,871.29	57.52	3,242,871.29	6.86	44,000,000.00
按组合计提坏账准备	34,893,858.45	42.48	5,438,898.52	15.59	29,454,959.93
合计	82,136,729.74	100.00	8,681,769.81	10.57	73,454,959.93

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	617,698.05	2.56	617,698.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	23,493,107.97	97.44	4,356,015.69	18.54	19,137,092.28
合计	24,110,806.02	100.00	4,973,713.74	20.63	19,137,092.28

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
王越天	26,400,000.00	-	-	合并外关联方股权转让
尚韵思	17,600,000.00	-	-	合并外关联方股权转让
泰克威科技股份有限公司	1,141,979.14	1,141,979.14	100.00	应退货款追溯概率低
深圳市经纬欣科技有限公司	617,698.05	617,698.05	100.00	欠款方已破产
SHENZHEN ALEXANDER POWER ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD	536,514.53	536,514.53	100.00	应退货款追溯概率低
Great Star(HK) Electronics Company Limited	385,083.57	385,083.57	100.00	应退货款追溯概率低
NuVolta Technologies(Hefei) Co., Ltd.	363,108.78	363,108.78	100.00	应退货款追溯概率低

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
绍兴澳丁堡科技有限公司	124,480.58	124,480.58	100.00	应退货款追溯概率低
Kem Lye	74,006.64	74,006.64	100.00	员工借支已离职
合计	47,242,871.29	3,242,871.29	6.86	

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	26,750,176.73	1,337,508.82	5.00
1-2年(含2年)	636,759.60	63,675.95	10.00
2-3年(含3年)	4,296,293.27	859,258.65	20.00
3-4年(含4年)	64,347.50	32,173.75	50.00
4-5年(含5年)	86,947.69	86,947.69	100.00
5年以上	3,059,333.66	3,059,333.66	100.00
合计	34,893,858.45	5,438,898.52	15.59

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,356,015.69	-	617,698.05	4,973,713.74
2023年1月1日余额在	-	-	-	-
本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,346,811.00	-	2,625,173.24	3,971,984.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-263,928.17	-	-	-263,928.17
2023年12月31日余额	5,438,898.52	-	3,242,871.29	8,681,769.81

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	617,698.05	2,625,173.24	-	-	3,242,871.29
按组合计提 坏账准备	4,356,015.69	1,346,811.00	-	-263,928.17	5,438,898.52
合计	4,973,713.74	3,971,984.24	=	-263,928.17	8,681,769.81

其他变动主要系本期处置的子公司上海安世博和苏州博电在处置时点的坏账准备余额及外币折算差异。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	26,400,000.00	32.14	股权转让款	1年以内	-
第二名	18,778,740.52	22.86	出口退税	1年以内	938,937.03
第三名	17,600,000.00	21.43	股权转让款	1年以内	-
第四名	6,450,214.00	7.85	保证金和押金	1-6年	3,400,736.80
第五名	2,626,526.74	3.20	应收货款	1年以内	131,326.34
合计	71,855,481.26	87.48			4,471,000.17

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	139,895,238.50	6,603,442.62	133,291,795.88	198,863,777.45	3,831,633.41	195,032,144.04
在产品	14,427,166.81	-	14,427,166.81	24,927,769.21	-	24,927,769.21
库存商品	165,790,471.71	15,572,394.21	150,218,077.50	141,374,379.56	10,745,818.29	130,628,561.27
发出商品	36,534,433.19	42,731.49	36,491,701.70	48,309,604.76	141,517.27	48,168,087.49
委托加工物资	2,033,171.11	-	2,033,171.11	3,933,227.82	-	3,933,227.82
合计	358,680,481.32	22,218,568.32	336,461,913.00	417,408,758.80	14,718,968.97	402,689,789.83

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,831,633.41	4,974,976.83	-	2,203,167.62		6,603,442.62
库存商品	10,745,818.29	10,799,932.57	-	5,973,356.65		15,572,394.21
发出商品	141,517.27	42,731.49	-	141,517.27		42,731.49
合计	14,718,968.97	15,817,640.89	-	8,318,041.54		22,218,568.32

3. 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说明

确定可变现净值的具体依据详见附注三之（十六）“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的生产或销售而转销。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额和待认证进项税	16,991,193.61	17,990,888.82
预缴所得税	1,738,363.77	2,367,380.43
债券发行费	2,150,967.64	-
预付工程款进项税	1,917,995.41	-
合计	22,798,520.43	20,358,269.25

（十）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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	本期计提减值准备		
深圳市航城企业总部管理有限公司	858,469.31	-	-	-61,679.17	-	-	-	-	796,790.14	-
上海安世博能源科技有限公司	-	93,600,000.00	-	-3,498,712.64	-	4,223,364.93	-	-	94,324,652.29	-
合计	858,469.31	93,600,000.00	-	-3,560,391.81	-	4,223,364.93	-	-	95,121,442.43	-

(十一) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	<u>132,422,232.33</u>	<u>132,422,232.33</u>
(1) 外购	—	—
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	132,422,232.33	132,422,232.33
(3) 企业合并增加	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4. 期末余额	<u>132,422,232.33</u>	<u>132,422,232.33</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	<u>11,695,095.39</u>	<u>11,695,095.39</u>
(1) 计提或摊销	11,695,095.39	11,695,095.39
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4. 期末余额	<u>11,695,095.39</u>	<u>11,695,095.39</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>120,727,136.94</u>	<u>120,727,136.94</u>
2. 期初账面价值	—	—

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,013,803,559.64	1,097,803,234.25
固定资产清理	-	-
合计	1,013,803,559.64	1,097,803,234.25

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>856,293,763.12</u>	<u>387,860,040.95</u>	<u>8,127,812.07</u>	<u>72,493,539.34</u>	<u>1,324,775,155.48</u>
2. 本期增加金额	<u>19,479,040.88</u>	<u>91,794,757.12</u>	<u>745,536.40</u>	<u>51,524,146.80</u>	<u>163,543,481.20</u>
(1) 购置	-	51,498,995.92	525,546.22	16,696,632.76	68,721,174.90
(2) 在建工程转入	20,051,385.10	40,662,713.26	220,026.49	35,365,981.37	96,300,106.22
(3) 汇率变动影响	-572,344.22	-366,952.06	-36.31	-538,467.33	-1,477,799.92
3. 本期减少金额	<u>132,422,232.33</u>	<u>44,840,856.25</u>	<u>862,321.69</u>	<u>4,449,307.26</u>	<u>182,574,717.53</u>
(1) 处置或报废	-	10,038,466.50	69,487.18	1,107,531.44	11,215,485.12
(2) 转入投资性房地产	132,422,232.33	-	-	-	132,422,232.33
(3) 处置子公司	-	34,802,389.75	792,834.51	3,341,775.82	38,937,000.08
4. 期末余额	<u>743,350,571.67</u>	<u>434,813,941.82</u>	<u>8,011,026.78</u>	<u>119,568,378.88</u>	<u>1,305,743,919.15</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>54,592,448.28</u>	<u>121,125,060.12</u>	<u>4,193,075.01</u>	<u>47,061,337.82</u>	<u>226,971,921.23</u>
2. 本期增加金额	<u>23,228,415.21</u>	<u>55,173,912.17</u>	<u>672,238.48</u>	<u>11,845,169.29</u>	<u>90,919,735.15</u>
(1) 计提或摊销	23,149,446.31	54,869,294.17	863,866.96	12,318,900.60	91,201,508.04
(2) 汇率变动及其他影响	78,968.90	304,618.00	-191,628.48	-473,731.31	-281,772.89
3. 本期减少金额	<u>11,695,095.39</u>	<u>12,456,150.89</u>	<u>125,505.21</u>	<u>1,674,545.38</u>	<u>25,951,296.87</u>
(1) 处置或报废	-	6,463,660.59	66,013.05	1,023,043.38	7,552,717.02
(2) 转入投资性房地产	11,695,095.39	-	-	-	11,695,095.39
(3) 处置子公司	-	5,992,490.30	59,492.16	651,502.00	6,703,484.46
4. 期末余额	<u>66,125,768.10</u>	<u>163,842,821.40</u>	<u>4,739,808.28</u>	<u>57,231,961.73</u>	<u>291,940,359.51</u>
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
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					
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>677,224,803.57</u>	<u>270,971,120.42</u>	<u>3,271,218.50</u>	<u>62,336,417.15</u>	<u>1,013,803,559.64</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>801,701,314.84</u>	<u>266,734,980.83</u>	<u>3,934,737.06</u>	<u>25,432,201.52</u>	<u>1,097,803,234.25</u>

(2) 期末无闲置的固定资产情况。

(3) 期末存在固定资产抵押，详见附注六、（五十六）。

(4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	2,802,332.51
其他设备	270,449.90

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
越南欧陆通房屋建筑物	62,990,668.54	正在办理中

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	133,048,776.54	138,969,427.72
<u>合计</u>	<u>133,048,776.54</u>	<u>138,969,427.72</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞欧陆通信息设备制造中心项目	15,534,687.77	-	15,534,687.77	68,655,275.20	-	68,655,275.20
赣州电源适配器扩产项目	37,582,741.93	-	37,582,741.93	27,945,763.18	-	27,945,763.18
赣州电源适配器产线技改项目	2,010,958.83	-	2,010,958.83	-	-	-
越南欧陆通厂房建设工程	1,155,327.59	-	1,155,327.59	14,800,436.30	-	14,800,436.30
设备及软件安装工程	2,763,581.31	-	2,763,581.31	14,776,415.82	-	14,776,415.82
宝安航城创新产业研发联合基地项目	31,776,514.37	-	31,776,514.37	11,100,835.55	-	11,100,835.55
明珠办公总部大楼装修	41,793,306.25	-	41,793,306.25	1,058,611.55	-	1,058,611.55
深圳欧陆通人力资源管理优化项目	377,358.49	-	377,358.49	377,358.49	-	377,358.49
苏州博电云科厂房装修工程	-	-	-	254,731.63	-	254,731.63
苏州云电厂房装修工程	54,300.00	-	54,300.00	-	-	-
合计	133,048,776.54	-	133,048,776.54	138,969,427.72	-	138,969,427.72

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入其他	期末余额
东莞欧陆通信息设备制造中心项目	302,367,579.00	68,655,275.20	31,247,197.90	53,083,291.02	31,284,494.31	15,534,687.77
宝安航城创新产业研发联合基地项目	160,113,362.47	11,100,835.55	20,675,678.82	-	-	31,776,514.37
赣州电源适配器扩产项目	42,847,036.03	27,945,763.18	20,575,827.07	5,519,899.34	5,418,948.98	37,582,741.93
明珠办公总部大楼装修	66,870,773.40	1,058,611.55	41,331,750.61	-	597,055.91	41,793,306.25
越南欧陆通厂房建设工程	31,215,262.35	14,800,436.30	15,203,587.01	28,848,695.72	-	1,155,327.59
合计	603,414,013.25	123,560,921.78	129,034,041.41	87,451,886.08	37,300,499.20	127,842,577.91

接上表:

工程量累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
94.86	94.86	754,027.78	-	-	募投资金
16.28	16.28	-	-	-	自有资金
99.00	99.00	-	-	-	募投资金
82.56	82.56	-	-	-	自有资金
91.82	91.82	-	-	-	自有资金

(3) 期末在建工程不存在抵押情况。

(4) 期末未发现在建工程存在减值迹象，未计提减值准备。

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	<u>101,475,284.14</u>	<u>101,475,284.14</u>
2. 本期增加金额	<u>51,489,299.39</u>	<u>51,489,299.39</u>
(1) 新增租赁	51,463,781.36	51,463,781.36
(2) 汇率变动导致的原值变动	25,518.03	25,518.03
3. 本期减少金额	<u>85,274,024.15</u>	<u>85,274,024.15</u>
(1) 处置	85,274,024.15	85,274,024.15
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	<u>67,690,559.38</u>	<u>67,690,559.38</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>47,532,562.09</u>	<u>47,532,562.09</u>
2. 本期增加金额	<u>27,462,803.07</u>	<u>27,462,803.07</u>
(1) 计提	27,438,991.98	27,438,991.98
(2) 汇率变动导致的累计折旧变动	23,811.09	23,811.09
3. 本期减少金额	<u>47,826,213.04</u>	<u>47,826,213.04</u>
(1) 处置	47,826,213.04	47,826,213.04
4. 期末余额	<u>27,169,152.12</u>	<u>27,169,152.12</u>
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) 转租赁为融资租赁	-	-
4. 期末余额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>40,521,407.26</u>	<u>40,521,407.26</u>
2. 期初账面价值	<u>53,942,722.05</u>	<u>53,942,722.05</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>14,299,695.95</u>	<u>75,983,734.94</u>	<u>90,283,430.89</u>
2. 本期增加金额	<u>679,345.22</u>	<u>-307,640.95</u>	<u>371,704.27</u>
(1) 购置	487,448.42	-	487,448.42
(2) 汇率变动影响	191,896.80	-307,640.95	-115,744.15
3. 本期减少金额	<u>487,448.42</u>	<u>-</u>	<u>487,448.42</u>
(1) 处置	487,448.42	-	487,448.42
(2) 汇率变动影响	-	-	-
4. 期末余额	<u>14,491,592.75</u>	<u>75,676,093.99</u>	<u>90,167,686.74</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>8,354,252.29</u>	<u>5,828,319.45</u>	<u>14,182,571.74</u>
2. 本期增加金额	<u>2,201,222.53</u>	<u>1,963,145.48</u>	<u>4,164,368.01</u>
(1) 计提	2,198,274.16	1,959,747.95	4,158,022.11
(2) 汇率变动影响	2,948.37	3,397.53	6,345.90
3. 本期减少金额	<u>8,124.14</u>	<u>-</u>	<u>8,124.14</u>
(1) 处置	8,124.14	-	8,124.14
4. 期末余额	<u>10,547,350.68</u>	<u>7,791,464.93</u>	<u>18,338,815.61</u>
三、减值准备			-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项目	软件	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	二	二	二
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	二	二	二
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,944,242.07	67,884,629.06	71,828,871.13
2. 期初账面价值	5,945,443.66	70,155,415.49	76,100,859.15

2. 期末无形资产存在抵押情况，详见附注六、（五十六）。

3. 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

4. 土地使用权情况

深圳欧陆通电子股份有限公司位于宝安航城街道工业用地面积为 10,346.96 平方米的土地使用权，成本为 2,767.56 万元。权证号为“粤（2021）深圳市不动产权第 0172413 号”，使用期限终止日期为 2051 年 7 月 28 日。

欧陆通(赣州)电子有限公司位于赣州开发区金龙路北侧、工业一路西侧的工业用地面积为 19,138.00 平方米的土地使用权，成本 509.81 万元。权证号为“赣（2019）赣州市不动产权第 0047878 号、赣（2019）赣州市不动产权第 0047879 号”，使用期限自 2008 年 2 月 17 日至 2058 年 2 月 16 日。

东莞欧陆通电子有限公司位于东莞市洪梅镇洪屋涡村工业用地面积为 33,295.86 平方米的土地使用权，成本为 2,829.41 万元。权证号为“粤（2020）东莞不动产权第 0124051 号”，使用期限终止日期为 2070 年 6 月 23 日。

越南欧陆通科技有限公司位于越南海防市安阳县洪峰乡安阳工业区 CN3 号地块下 CN3-B-27 号、CN3-B-28 号工业用地面积合计为 32,066.80 平方米的土地使用权，成本 50,016,511,968.00 越南盾。使用期限终止日期为 2058 年 12 月 25 日。

5. 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	无形资产净值	未办妥产权证书原因
越南欧陆通土地使用权	12,782,286.82	正在办理中

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修工程	17,560,105.84	27,615,970.33	6,779,348.69	6,037,568.26	32,359,159.22

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
宿舍装修工程	4,509,429.35	8,347,325.33	584,251.11	-	12,272,503.57
车间装修工程	3,236,335.17	5,418,948.98	686,980.36	-	7,968,303.79
办公室及前台装修	1,154,179.83	-	393,285.28	618,929.00	141,965.55
饭堂装修工程	-	2,829,753.08	126,450.66	-	2,703,302.42
明珠办公总部大楼装修	-	623,785.71	90,878.95	-	532,906.76
合计	26,460,050.19	44,835,783.43	8,661,195.05	6,656,497.26	55,978,141.31

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	50,741,706.15	7,611,255.93	45,367,621.17	6,805,143.18
存货跌价准备	13,277,518.11	1,991,627.72	11,797,242.68	1,769,586.40
股份支付	-	-	13,292,355.24	1,993,853.29
未实现内部损益	9,672,705.40	1,450,905.81	9,986,170.78	1,497,925.62
租赁负债	41,205,425.17	7,470,008.70	55,059,940.15	9,832,621.71
递延收益	7,935,651.84	1,190,347.78	-	-
合计	122,833,006.67	19,714,145.94	135,503,330.02	21,899,130.20

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,026,418.14	11,741,460.70
可抵扣亏损	128,197,108.63	109,786,451.01
合计	145,223,526.77	121,527,911.71

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为东莞欧陆通电子有限公司、杭州云电科技能源有限公司、深圳欧陆通智联科技有限公司、苏州市云电电子制造有限公司、上海欧陆通电子科技有限公司。

3. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
技术与知识产权许可	15,975,081.71	2,396,262.26	11,674,543.77	1,751,181.57

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动损益	-	-	109,200.00	16,380.00
使用权资产	40,494,724.71	7,447,754.53	53,634,519.96	9,574,922.85
合计	56,469,806.42	9,844,016.79	65,418,263.73	11,342,484.42

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款和工程款	23,026,424.99	-	23,026,424.99	1,726,164.92	-	1,726,164.92
合计	23,026,424.99	-	23,026,424.99	1,726,164.92	-	1,726,164.92

(十九) 短期借款

1. 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	115,000,000.00	200,000,000.00
应付利息	57,750.00	546,763.89
合计	115,057,750.00	200,546,763.89

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	468,760,151.92	291,492,369.24
合计	468,760,151.92	291,492,369.24

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	733,712,931.50	657,561,179.57

账龄	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	1,890,464.93	819,313.48
2-3年(含3年)	626,465.98	696,429.63
3-4年(含4年)	246,445.60	678,660.06
4-5年(含5年)	664,680.53	348,577.18
5年以上	348,577.18	-
合计	737,489,565.72	660,104,159.92

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	54,898.86	234,099.04
1-2年(含2年)	119,448.20	78,756.73
2-3年(含3年)	47,816.22	43,438.05
3年以上	58,648.49	27,038.32
合计	280,811.77	383,332.14

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,002,110.54	1,186,317.12
合计	3,002,110.54	1,186,317.12

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,769,382.96	472,605,467.24	477,790,829.88	53,584,020.32
二、离职后福利中的设定提存计划负债	2,253,877.13	34,298,489.09	36,372,347.38	180,018.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	-	1,346,515.00	1,346,515.00	-
合计	61,023,260.09	508,250,471.33	515,509,692.26	53,764,039.16

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,881,312.92	440,289,573.35	444,772,187.29	53,398,698.98
二、职工福利费	57,284.40	8,931,789.88	8,988,062.14	1,012.14
三、社会保险费	729,985.64	11,398,556.58	11,944,233.02	184,309.20
其中：1. 医疗保险费	693,216.01	9,614,161.80	10,125,320.84	182,056.97
2. 工伤保险费	36,769.63	912,915.88	947,433.28	2,252.23
3. 生育保险费	-	871,478.90	871,478.90	-
四、住房公积金	100,800.00	11,050,996.05	11,151,796.05	-
五、工会经费及职工教育经费	-	699,392.53	699,392.53	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
九、其他	-	235,158.85	235,158.85	-
合计	58,769,382.96	472,605,467.24	477,790,829.88	53,584,020.32

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,139,119.54	32,937,952.53	34,971,967.63	105,104.44
失业保险	55,370.98	1,102,085.78	1,153,702.97	3,753.79
企业年金缴费	59,386.61	258,450.78	246,676.78	71,160.61
合计	2,253,877.13	34,298,489.09	36,372,347.38	180,018.84

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	1,346,515.00	-

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
<u>合计</u>	<u>1,346,515.00</u>	<u>—</u>

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,930,418.51	13,389,109.06
增值税	2,100,376.55	3,062,134.20
代扣代缴个人所得税	1,431,592.27	1,796,833.79
城市维护建设税	1,212,244.94	168,712.72
教育附加(含地方)	865,889.23	120,509.10
印花税	518,984.79	370,808.31
房产税	111,947.40	37,988.31
土地使用税	19,138.00	19,138.00
<u>合计</u>	<u>12,190,591.69</u>	<u>18,965,233.49</u>

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	23,434,022.39	42,520,730.15
<u>合计</u>	<u>23,434,022.39</u>	<u>42,520,730.15</u>

2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票认购款	—	18,660,880.00
房租、水电费、检测费	5,917,766.42	4,062,682.46
运费、仓储费	5,693,558.71	6,087,925.25
押金、保证金	2,379,669.34	8,529,331.84
其他	9,443,027.92	5,179,910.60
<u>合计</u>	<u>23,434,022.39</u>	<u>42,520,730.15</u>

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,318,292.28	75,228,920.99
一年内到期的租赁负债	14,800,986.03	22,353,668.99
合计	45,119,278.31	97,582,589.98

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	94,995.01	38,738.55
未终止确认的票据	69,427,976.57	33,904,055.19
合计	69,522,971.58	33,942,793.74

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	42,500,000.00	-
抵押借款	277,050,000.10	261,990,000.06
合计	319,550,000.10	261,990,000.06

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	26,432,950.93	33,035,866.33
合计	26,432,950.93	33,035,866.33

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期新增政府补助	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2022年深圳市企业技术改造项目数字电源生产线技术改造项目	1,993,987.12	-	768,038.64	1,225,948.48	与资产相关
2019年宝安区企业技术改造	1,172,382.92	-	1,172,382.92	-	与资产相关
2019年深圳市技术装备及管理智能化提升项目第一批资助《开关电源自动化生产线技术装备智能化提升项目》	809,252.60	-	174,160.92	635,091.68	与资产相关
新一代信息技术产业专项资金企业技	729,841.41	-	397,741.07	332,100.34	与资产相关

项目	期初余额	本期新增政府补助	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心建设项目					
2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目	552,500.24	-	552,500.24	-	与资产相关
2021年深圳市技术装备及管理智能化提升项目	545,419.84	-	364,227.84	181,192.00	与资产相关
2021年深圳市技术改造投资项目高功率密度数字电源生产线技术改造项目	304,754.94	-	194,283.84	110,471.10	与资产相关
2020年技术改造倍增专项技术改造项目	13,917.98	-	13,917.98	-	与资产相关
2023年深圳市企业技术改造项目扶持计划智能化改造项目	-	3,760,000.00	260,594.04	3,499,405.96	与资产相关
2023年深圳市企业技术中心提升建设项目	-	2,200,000.00	248,557.72	1,951,442.28	与资产相关
2022年重大制造业超额投资奖励项目	-	1,000,000.00	100,000.01	899,999.99	与资产相关
合计	6,122,057.05	6,960,000.00	4,246,405.22	8,835,651.83	

注1：2022年9月26日，根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规〔2019〕3号）的有关规定，深圳市工业和信息化局为企业技术改造项目提供扶持补助，主要用于“数字电源生产线技术改造项目”，拨款225.00万元。从2022年9月起，按固定资产剩余折旧年限平均分摊，2023年度摊销金额为76.80万元。

注2：2020年11月30日，根据《深圳市宝安区工业和信息化局关于公示2019年技术改造补贴（第二批）项目拟立项企业名单的通知》，深圳市工业和信息化局为企业技术改造投资项目提供扶持补助，主要用于高效开关电源生产线技术改造项目，拨款790.97万。从2020年11月起按固定资产剩余折旧年限平均分摊，2023年度摊销金额117.24万元。

注3：2019年6月17日，根据深工信投创字〔2019〕123号《市工业和信息化局关于2019年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知》，深圳市工业和信息化局为企业技术改造投资项目提供扶持补助，主要用于支持企业技术装备改造及生产环境改造，拨款198万元。从2019年7月起按固定资产剩余折旧年限120期平均分摊，2023年度摊销金额17.42万元。

注4：2015年11月11日，根据深圳市发展改革委、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委、深圳市财政委下达的文件“深发改〔2015〕1342号”《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2015年第四批扶持计划的通知》，由深圳市经济贸易和信息化委员会拨款300万元，用于技术中心为提高创新能力、增加创新手段而进行的仪器设备（包括专用软件）购置。从2016年4月起，相关资产陆续购入，相关政府补助按照购置资产的折旧年限进行摊销，2023年度摊销金额为39.77万元。

注5：2020年10月28日，根据《市工业和信息化局关于2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目拟资助计划公示的通知》，深圳市工业和信息化局为促进技术改造倍增计划扩大工业有效投资，拨款221万。从2020年10月起，按照固定资产剩余折旧年限36期平均分摊，2023年度摊销金额为55.25万元。

注 6：2021 年 12 月 21 日，根据《市工业和信息化局关于 2021 年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目公示的通知》，深圳市工业和信息化局为企业技术改造投资项目提供扶持补助，主要用于高功率密度数字电源生产线技术改造项目，拨款 94.00 万元。从 2021 年 12 月起，按固定资产剩余折旧年限平均分摊，2023 年度摊销金额为 36.42 万元

注 7：2021 年 8 月 30 日，根据《市工业和信息化局关于 2021 年企业技术改造扶持计划第二批拟资助技术改造投资项目公示的通知》，深圳市工业和信息化局为企业技术改造投资项目提供扶持补助，主要用于高功率密度数字电源生产线技术改造项目，拨款 58.00 万元。从 2021 年 8 月起，按固定资产剩余折旧年限平均分摊，2023 年度摊销金额为 19.43 万元。

注 8：2020 年 6 月 24 日，根据深工信资金[2020]15 号下达的《2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划》文件，深圳市工业和信息化局为有效支持更效率的研发与生产，提高公司产品竞争实力，对深圳市中小企业拨款 177 万元，主要用于补助公司购置硬件设备以实现基础设备的升级。从 2020 年 6 月起按固定资产剩余折旧年限平均分摊，2023 年度摊销金额为 1.39 万元。

注 9：2023 年 6 月 30 日，根据《深圳市工业和信息化局企业技术改造扶持计划操作规程》（深工信规（2021）7 号）的有关规定，深圳市工业和信息化局为企业技术改造投资项目提供扶持补助，主要用于“开关电源生产线智能化技术改造项目”，拨款 376.00 万元。从 2023 年 6 月起，按固定资产剩余折旧年限平均分摊，2023 年度摊销金额为 26.06 万元。

注 10：2023 年 9 月 27 日，根据《关于推动制造业高质量发展坚定不移打造制造强市的若干措施》（深府规（2021）1 号）和《深圳市工业和信息化局技术创新项目扶持计划操作规程》（深工信规（2021）11 号）的有关规定，深圳市工业和信息化局为企业技术改造投资项目提供扶持补助，主要用于“深圳市企业技术中心提升建设项目”，拨款 220.00 万元。从 2023 年 9 月起，按固定资产剩余折旧年限平均分摊，2023 年度摊销金额为 24.86 万元。

注 11：2023 年 7 月 11 日，根据《关于进一步促进我市工业经济稳增长的若干措施》（东工信（2022）152 号）的有关规定，东莞市工业和信息化局为企业技术改造投资项目提供扶持补助，主要用于“东莞欧陆通信息设备制造中心项目”，拨款 100.00 万元。从 2023 年 8 月起，按固定资产剩余折旧年限平均分摊，2023 年度摊销金额为 10.00 万元。

（三十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	62,673,277.00	-	-	-	-62,673,277.00	-62,673,277.00	-
其中：境内法人持股	62,103,277.00	-	-	-	-62,103,277.00	-62,103,277.00	-

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
境内自然人持股	570,000.00	-	-	-	-570,000.00	-570,000.00	-
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股	39,096,723.00	-	-	-	62,103,277.00	62,103,277.00	101,200,000.00
股份合计	101,770,000.00	-	-	-	-570,000.00	-570,000.00	101,200,000.00

注：股本变化系终止股权激励后退回认购股款和限售股解除导致。

(三十三) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	81,287,282.67	-	18,686,593.60	62,600,689.07
合计	81,287,282.67	-	18,686,593.60	62,600,689.07

注：库存股变化系公司终止股权激励计划加速确认股份支付以及注销股本所致。

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,037,504,589.92	-	18,446,985.99	1,019,057,603.93
其他资本公积	26,431,327.29	44,247,514.94	-	70,678,842.23
合计	1,063,935,917.21	44,247,514.94	18,446,985.99	1,089,736,446.16

注：资本公积变化系公司终止股权激励计划加速确认股份支付、注销股本和长期股权投资权益调整所致。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
外币财务报 表折算差额	4,644,705.10	-866,691.46	-	-	-866,691.46	-	3,778,013.64
合计	4,644,705.10	-866,691.46	-	-	-866,691.46	-	3,778,013.64

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,885,000.00	-	-	50,885,000.00
合计	50,885,000.00	-	-	50,885,000.00

(三十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	487,577,371.50	417,552,967.18
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	487,577,371.50	417,552,967.18
加:本期归属于母公司所有者的净利润	195,731,160.07	90,424,021.86
减:提取法定盈余公积	-	7,218,153.30
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-35,006.40	-
分配利润	9,058,567.15	13,181,464.24
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	674,284,970.82	487,577,371.50

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,840,388,920.89	2,688,322,267.95
其他业务收入	29,610,039.83	14,802,413.13
合计	2,869,998,960.72	2,703,124,681.08
主营业务成本	2,283,079,092.21	2,207,490,579.38
其他业务成本	21,057,942.31	4,809,485.05
合计	2,304,137,034.52	2,212,300,064.43

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
电源适配器	1,593,544,451.13	1,273,173,302.19	1,760,971,665.24	1,479,306,980.45

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务器电源	810,718,021.73	652,260,821.87	596,529,041.40	464,431,456.92
其他电源	436,126,448.03	357,644,968.15	330,821,561.31	263,752,142.01
合计	<u>2,840,388,920.89</u>	<u>2,283,079,092.21</u>	<u>2,688,322,267.95</u>	<u>2,207,490,579.38</u>
按经营地区分类				
境内	1,502,086,681.15	1,285,835,216.72	1,262,054,905.37	1,064,776,415.22
境外	1,338,302,239.74	997,243,875.49	1,426,267,362.58	1,142,714,164.16
合计	<u>2,840,388,920.89</u>	<u>2,283,079,092.21</u>	<u>2,688,322,267.95</u>	<u>2,207,490,579.38</u>

(2) 主营业务收入按分解信息列示如下:

公司销售电源适配器、服务器电源和其他电源,根据销售合同约定均属于某一时点履行,对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得控制权时点确认收入。

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,734,328.60	4,124,345.89
土地使用税	188,578.71	167,338.68
印花税	1,994,499.57	1,827,567.90
城市维护建设税	5,026,225.42	3,260,829.70
教育费附加	2,154,095.99	1,397,498.45
地方费附加	1,436,063.99	931,665.63
车船税	10,739.44	9,149.44
门牌税	886.23	861.80
外国承包商税	9,672.96	6,516.10
合计	<u>17,555,090.91</u>	<u>11,725,773.59</u>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,272,293.19	36,084,941.03
业务招待费	13,779,019.22	11,994,853.01
差旅费	4,600,504.45	3,046,221.55
样品检测费	2,950,842.66	1,751,161.79

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	2,582,712.06	1,795,459.47
海关费	2,011,199.33	1,752,136.82
办公费	1,319,760.72	1,246,761.71
宣传展览费	1,164,133.90	375,403.00
仓储费	1,053,976.16	1,183,022.32
折旧及摊销	850,457.54	2,088,812.76
物业水电费	233,426.80	448,151.40
装修及维修费	87,507.64	17,418.29
其他	1,059,070.53	1,375,436.58
合计	<u>71,964,904.20</u>	<u>63,159,779.73</u>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,735,758.82	43,195,059.19
购置房产服务费	-	15,000,000.00
股份支付	40,024,150.01	24,988,204.00
折旧与摊销	28,135,142.51	33,211,148.10
咨询费	8,342,088.87	3,320,798.62
办公费	6,523,090.82	6,448,458.24
物业水电费	5,669,901.93	3,839,001.45
业务招待费	3,318,391.18	2,067,813.99
差旅费	2,618,837.83	1,204,377.87
装修及维修费	2,134,431.91	1,386,497.68
其他	4,403,917.73	1,873,929.38
合计	<u>151,905,711.61</u>	<u>136,535,288.52</u>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	152,521,152.49	136,737,877.57
直接投入费用	32,533,851.11	25,134,027.35
折旧费用与长期待摊费用	23,992,972.89	22,503,481.28
其他费用	20,680,638.38	12,998,797.99

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销费用	459,784.65	513,064.85
合计	230,188,399.52	197,887,249.04

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,854,846.03	18,652,687.03
其中：未确认融资费用	2,983,186.46	3,781,378.31
其中：借款利息支出	18,871,659.57	14,871,308.72
减：利息收入	5,530,692.27	3,706,437.06
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-9,957,110.17	-45,983,184.76
手续费及其他	1,563,707.59	1,403,232.76
合计	7,930,751.18	-29,633,702.03

(四十四) 其他收益

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
1. 与资产相关的政府补助摊销	4,246,405.22	6,328,207.01
2. 与收益相关补偿已经发生的成本费用或损失	7,071,512.14	9,031,690.65
3. 增值税加计抵减	7,297,113.31	-
4. 代扣个税手续费返还	313,114.07	222,073.50
合计	18,928,144.74	15,581,971.16

2. 政府补助情况

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关\ 与收益相关
2022年宝安区智能制造标杆企业奖励项目	2,000,000.00	-	与收益相关
2019年宝安区企业技术改造	1,172,382.92	3,040,623.98	与资产相关
2023年宝安区企业研发投入补贴项目	940,900.00	-	与收益相关
2022年深圳市企业技术改造项目数字电源生产线技术改造项目	768,038.64	256,012.88	与资产相关
2020年技术改造倍增专项技术装备及管理职能化提升项目	552,500.24	736,666.56	与资产相关

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关\ 与收益相关
2022年深圳市上半年工业企业扩产增效扶持计划拟资助项目	530,000.00	-	与收益相关
2022年宝安区企业技术改造配套补贴(技术装备及管理智能化提升项目)	470,000.00	-	与收益相关
新一代信息技术产业专项资金企业技术中心建设项目	397,741.07	233,448.71	与资产相关
2021年深圳市技术装备及管理智能化提升项目	364,227.84	364,227.84	与资产相关
2022年度中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户安商育商	355,500.00	-	与收益相关
赣州市一次性留工岗前培训补贴	346,262.89	755,666.45	与收益相关
企业吸纳就业困难人员社会保险补贴	298,443.10	298,820.84	与收益相关
2022年宝安区企业技术改造配套补贴	290,000.00	-	与收益相关
2023年深圳市企业技术改造项目扶持计划智能化改造项目	260,594.04	-	与资产相关
2023年深圳市企业技术中心提升建设项目	248,557.72	-	与资产相关
深圳市高新技术企业培育资助	240,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2022年广东省促进小微工业企业上规模发展资金项目	200,000.00	-	与收益相关
宝安区企业吸纳脱贫人口社保补贴和岗位补贴	195,899.83	-	与收益相关
2021年深圳市技术改造投资项目 高功率密度数字电源生产线技术改造项目	194,283.84	194,283.84	与资产相关
吸纳就业困难人员社保补贴	188,098.40	50,111.36	与收益相关
2019年深圳市技术装备及管理智能化提升项目	174,160.92	305,204.07	与资产相关
招工补贴	124,400.00	82,000.00	与收益相关
2023年宝安区企业吸纳脱贫人口就业补贴	122,068.92	-	与收益相关
2023年春节后企业新招用工补助	121,000.00	-	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	105,000.00	75,000.00	与收益相关
2023年深圳市春节返岗交通补助	102,000.00	-	与收益相关
2022年东莞市重大制造业超额投资奖励项目	100,000.01	-	与资产相关
2023年度上海市科技型中小企业技术创新资金计划	100,000.00	-	与收益相关
电价补贴	81,420.00	456,900.00	与收益相关
东莞市“促升规、稳在规”规上工业企业奖励项目	50,000.00	50,000.00	与收益相关
一般性岗位补贴	44,600.00	11,800.00	与收益相关
扶贫车间运行费补贴	36,000.00	36,000.00	与收益相关

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关\ 与收益相关
2023年宝安区春节期间用工补贴	32,400.00	-	与收益相关
企业吸纳贫困劳动力岗位补贴	23,300.00	24,300.00	与收益相关
高质量发展政策奖励	20,000.00	-	与收益相关
2023年深圳市首次在深就业补贴	18,000.00	-	与收益相关
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	13,917.98	646,835.04	与资产相关
深圳市知识产权专项资金2022年商标注册资助	12,000.00	-	与收益相关
2023年东莞市重点工业企业稳工促生产用电奖励项目	9,627.00	-	与收益相关
党员工会活动经费补贴	4,592.00	-	与收益相关
企业稳岗补贴	4,500.00	215,157.00	与收益相关
扩岗补助	3,000.00	-	与收益相关
2022年深圳市一次性扩岗补助	2,500.00	6,000.00	与收益相关
2021年度宝安区卓越绩效管理标准实施项目	-	300,000.00	与收益相关
2022年度深圳市第一批一次性留工培训补助	-	908,375.00	与收益相关
2022年宝安区知识产权优势企业	-	200,000.00	与收益相关
2022年深圳市一次性扩岗补助	-	52,500.00	与收益相关
宝安区2022年工业企业纾困发展补贴项目	-	726,210.00	与收益相关
2022年深圳市工业企业扩大产能奖励项目项目	-	2,500,000.00	与收益相关
2022年宝安区企业研发投入补贴项目	-	604,100.00	与收益相关
2022年宝安区强化贷款贴息支持项目	-	234,375.00	与收益相关
2022年深圳市工业企业防疫消杀支出补贴项目	-	100,000.00	与收益相关
2018年深圳市技术改造投资补贴	-	523,404.09	与资产相关
2020深圳企业吸纳贫困劳动力就业一次性补贴	-	110,000.00	与收益相关
2016年深圳市产业转型升级专项资金技术装备及管理提升项目	-	27,500.00	与资产相关
2022年度一次性留工培训补助	-	221,375.00	与收益相关
2022年杭州市一次性留工培训补贴	-	13,000.00	与收益相关
合计	11,317,917.36	15,359,897.66	

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,547,660.33	3,992,129.99
权益法核算的长期股权投资收益	-3,560,391.81	-39,358.81
处置长期股权投资产生的投资收益	134,981,978.53	-
定期存款利息收益	60,495.77	-
合计	134,029,742.82	3,952,771.18

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	-	117,200.00
合计	-	117,200.00

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	-7,773,431.08	-7,192,269.65
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	-3,971,984.24	-537,843.28
应收票据信用减值损失(损失以“-”号填列)	-664,091.18	-278,263.05
合计	-12,409,506.50	-8,008,375.98

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(损失以“-”号填列)	-15,709,287.10	-14,331,141.19
合计	-15,709,287.10	-14,331,141.19

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益(损失以“-”号填列)	107,625.87	-817,756.42
合计	107,625.87	-817,756.42

（五十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	926,083.76	3,144,855.45
合计	926,083.76	3,144,855.45

注：本期“其他”主要为违约扣款 924,884.54 元，其他杂项 1,199.22 元。

（五十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	621,530.76	764,806.17
捐赠支出	20,000.00	30,000.00
其他	647,959.72	264,107.52
合计	1,289,490.48	1,058,913.69

（五十二）所得税费用

1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	16,808,625.54	21,627,958.57
其中：当期所得税	16,639,843.48	26,656,761.43
递延所得税	168,782.06	-5,028,802.86

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	210,900,381.89	109,730,838.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,635,057.28	16,459,625.77
子公司适用不同税率的影响	-11,531,712.95	-11,937,313.95
调整以前期间所得税的调整	-	1,589,179.33
归属于合营企业和联营企业的损益	-	9,839.70
无须纳税的收入	-21,750,493.11	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,262,170.93	794,611.90
加计扣除的技术开发费用的影响	-16,039,448.43	-15,794,625.61
利用以前年度可抵扣亏损	-68,829.58	-

项目	本期发生额	上期发生额
境外公司所得税政策影响	-859,177.28	305,507.38
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	30,161,058.68	30,201,134.05
<u>所得税费用合计</u>	<u>16,808,625.54</u>	<u>21,627,958.57</u>

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	11,298,314.73
政府补助	14,031,512.14	11,503,764.15
利息收入	5,530,692.27	3,302,167.83
其他款项	2,062,043.54	268,827.61
收回的票据保证金	80,938,745.29	100,279,127.67
<u>合计</u>	<u>102,562,993.24</u>	<u>126,652,201.99</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用+销售费用+研发费用	107,952,910.94	90,874,211.75
往来款	-	3,684,762.04
手续费支出	1,387,607.23	963,039.13
捐赠支出	20,000.00	293,654.29
支付的票据保证金	127,373,000.16	79,764,140.12
其他款项	2,749,105.85	1,025,995.00
<u>合计</u>	<u>239,482,624.18</u>	<u>176,605,802.33</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司上海安世博 60%股权净额	66,577,124.16	-
<u>合计</u>	<u>66,577,124.16</u>	<u>-</u>

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

本期无重要的支付的投资活动有关的现金。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行理财产品本金及收益	469,685,749.11	626,186,380.95
合计	469,685,749.11	626,186,380.95

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	418,123,542.60	472,736,780.82
合计	418,123,542.60	472,736,780.82

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证贴现	45,000,000.00	-
合计	45,000,000.00	-

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁	32,238,078.05	40,135,789.11
债券发行费用	2,258,418.60	-
限制性股票回购义务	18,957,185.99	62,626,402.67
合计	53,453,682.64	102,762,191.78

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	200,478,777.79	115,000,000.00	5,462,845.23
其他应付款	18,957,185.99	-	11,026,661.83
一年内到期的非流动负债	97,582,589.98	-	45,119,278.31
长期借款	261,990,000.06	90,000,000.00	13,410,481.62

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
租赁负债	33,035,866.33	-	56,216,513.66
合计	612,044,420.15	205,000,000.00	131,235,780.65

续上表：

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	205,405,095.23	478,777.79	115,057,750.00
其他应付款	29,983,847.82	-	-
一年内到期的非流动负债	97,582,589.98	-	45,119,278.31
长期借款	15,910,481.62	29,939,999.96	319,550,000.10
租赁负债	9,884,409.06	52,935,020.00	26,432,950.93
合计	358,766,423.71	83,353,797.75	506,159,979.34

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	194,091,756.35	88,102,879.74
加：计提的资产减值准备	28,118,793.60	22,339,517.17
固定资产折旧	91,201,508.04	73,430,650.23
使用权资产折旧	27,438,991.98	35,188,745.72
无形资产摊销	3,235,501.95	3,001,781.50
长期待摊费用摊销	8,661,195.05	19,395,394.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-107,625.87	817,756.42
固定资产报废损失	621,530.76	764,806.17
公允价值变动损失	-	-117,200.00
财务费用	20,353,416.55	3,310,865.86
投资损失	-134,029,742.82	-3,952,771.18
递延所得税资产减少	-6,903,464.77	-12,670,709.88
递延所得税负债增加	7,072,246.83	7,641,907.02
存货的减少	13,673,733.50	98,119,997.73

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少	-307,736,502.76	-35,149,171.27
经营性应付项目的增加	406,659,293.90	-187,879,856.59
其他	40,024,150.01	24,988,204.00
经营活动产生的现金流量净额	392,374,782.30	137,332,797.04
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	527,879,261.54	438,009,246.87
减：现金的期初余额	438,009,246.87	673,277,524.32
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	89,870,014.67	-235,268,277.45

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	期末余额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：上海安世博能源科技有限公司	100,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,422,875.84
其中：上海安世博能源科技有限公司	23,660,476.80
苏州市博电云科能源科技有限公司	9,762,399.04
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	66,577,124.16

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	527,879,261.54	438,009,246.87
其中：1. 库存现金	27,752.25	5,961.65
2. 可随时用于支付的银行存款	520,421,625.93	430,590,321.90
3. 可随时用于支付的其他货币资金	7,429,883.36	7,412,963.32
二、现金等价物	-	-

项目		期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额		527,879,261.54	438,009,246.87
(五十五) 外币货币性项目			
1. 货币资金			<u>206,134,017.24</u>
其中：美元	28,220,369.26	7.08270000	199,876,409.36
港元	11,538.48	0.90622021	10,456.40
越南盾	16,528,940,202.00	0.00029207	4,827,607.56
新台币	6,157,029.00	0.23055664	1,419,543.92
2. 应收账款			<u>361,909,362.61</u>
其中：美元	51,014,640.16	7.08270000	361,321,391.86
港元	436,069.88	0.90622021	395,175.34
越南盾	660,100,000.00	0.00029207	192,795.41
3. 其他应收款			<u>2,857,818.97</u>
其中：美元	382,477.58	7.08270000	2,708,973.96
越南盾	307,324,460.00	0.00029207	89,760.26
新台币	256,270.00	0.23055664	59,084.75
4. 应付账款			<u>50,738,620.50</u>
其中：美元	6,588,393.59	7.08270000	46,663,615.28
越南盾	13,952,152,643.00	0.00029207	4,075,005.22
5. 其他应付款			<u>3,267,218.10</u>
其中：美元	28,320.55	7.08270000	200,585.96
港元	355,653.83	0.90622021	322,300.69
越南盾	9,108,187,460.00	0.00029207	2,660,228.31
新台币	364,783.00	0.23055664	84,103.14
5. 应付职工薪酬			<u>6,691,658.38</u>
其中：美元	1,080.10	7.08270000	7,650.02
港元	896,707.83	0.90622021	812,614.76
越南盾	14,796,312,990.00	0.00029207	4,321,559.13
新台币	6,722,142.00	0.23055664	1,549,834.47

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	141,203,058.71	银行承兑汇票保证金、定期存款、 注1
固定资产	663,737,809.91	注2、注3
应收票据	74,944,505.75	注4
合计	879,885,374.37	

注1：主要系向银行申请开立银行承兑汇票存入的保证金。截止至2023年12月31日，银行承兑汇票保证金期末余额为118,302,037.93元；定期存款期末余额21,248,100.00元；因合同买卖纠纷被人民法院冻结资金期末余额为1,652,920.78元。

注2：2022年6月20日，公司与上海浦东发展银行深圳分行签署编号为《YD7913202278000101》的法人按揭借款抵押合同，用于与上海浦东发展银行深圳分行签署的编号为《79132022780001》法人按揭借款合同提供抵押物。

2022年6月27日，公司与中国银行深圳福田支行签署编号为《2022圳中银福抵字第700521号》的抵押合同，用于与中国银行深圳福田支行签署的编号为《2022圳中银福固借字第700521号》固定资产借款合同提供抵押物。

注3：2021年10月11日，东莞欧陆通与中国银行东莞分行签署编号为《GDY476790120210041》的最高额抵押合同；因东莞欧陆通自建的房产已竣工并且取得了不动产权证，2023年10月30日，东莞欧陆通与中国银行东莞分行签署以东莞欧陆通自建房产作为抵押，编号为《GDY476790120230093》的最高额抵押合同，用于与中国银行东莞分行签署的编号为《GDK476790120210153》固定资产借款合同提供抵押物。

注4：2022年11月16日，公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签署编号为《MJZH20221116002248》的最高额质押合同，用于与兴业银行股份有限公司深圳分行签署编号为《MJZH20221116002042》的票据池业务合作协议提供质押物。

2023年9月26日，公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签署编号为《MJZH20230926006962》的最高额质押合同，用于与兴业银行股份有限公司深圳分行签署编号为《MJZH20230926006961》的票据池业务合作协议提供质押物。

(五十七) 租赁

1. 作为承租人

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期数
短期租赁费用	4,945,526.70

项目	本期数
合计	<u>4,945,526.70</u>

(2) 与租赁相关的现金流出总额

项目	本期数
租赁负债的利息费用	2,983,296.89
与租赁相关的总现金流出	32,534,296.33
合计	<u>35,517,593.22</u>

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

① 租赁收入

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
南航明珠花园商铺出租	1,945,824.85	-
赣州厂房出租	313,738.04	-
东莞集装箱超市出租	20,642.20	-
合计	<u>2,280,205.09</u>	<u>-</u>

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,521,152.49	136,737,877.57
材料费	32,533,851.11	25,134,027.35
折旧与摊销	24,452,757.54	23,016,546.13
其他	20,680,638.38	12,998,797.99
合计	<u>230,188,399.52</u>	<u>197,887,249.04</u>
其中：费用化研发支出	230,188,399.52	197,887,249.04
资本化研发支出	-	-
合计	<u>230,188,399.52</u>	<u>197,887,249.04</u>

八、合并范围的变动

(一) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海安世博能源科技有限公司	2023年11月30日	144,000,000.00元	60.00%	股权转让	股权转让协议已签署, 转让价款已支付 60.00%	82,429,187.12元

接上表:

丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
40.00%	41,047,208.59元	93,600,000.00元	52,552,791.41元	评估值/持续经营	-

注: 2023年10月17日, 公司与上海安世博签署股权转让协议, 公司将其持有苏州博电100.00%的股权作价100,000,000.00元对上海安世博进行增资, 转让后公司通过上海安世博间接持有苏州博电100.00%股权。公司于2023年11月将上海安世博60.00%股权转让给王越天、尚韵思, 于2023年11月30日失去对上海安世博和苏州博电的控制。

(二) 其他原因的合并范围变动

2023年11月10日, 深圳欧陆通电子股份有限公司设立上海欧陆通电子科技有限公司, 注册资本为人民币1,000.00万元, 实收资本100.00万元。注册地址为上海市青浦区盈顺路715号2幢2层。

上海欧陆通电子科技有限公司自成立之日起纳入合并范围。

为配合公司整体发展战略, 公司全资子公司杭州欧陆通于2023年12月7日完成注销, 杭州欧陆通自注销之日起不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

(一) 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
欧陆通(赣州)电子有限公司	江西省	江西省赣州市	100.00	-	100.00	同一控制下合并
香港欧陆通科技有限公司	香港	香港	100.00	-	100.00	投资设立
东莞欧陆通电子有限公司	广东省	广东省东莞市	100.00	-	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
(美国)艾仕能有限责任公司	美国	美国	100.00	-	100.00	投资设立
杭州云电科技能源有限公司	浙江省	浙江省杭州市	80.00	-	80.00	投资设立
深圳欧陆通智联科技有限公司	广东省	广东省深圳市	100.00	-	100.00	投资设立
苏州市云电电子制造有限公司	江苏省	江苏省苏州市	100.00	-	100.00	投资设立
上海欧陆通电子科技有限公司	上海市	上海市	100.00	-	100.00	投资设立

(二) 本公司的孙公司情况

孙公司全称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
越南欧陆通科技有限公司	越南	越南	-	100.00	100.00	投资设立

(三) 在合营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

企业名称	类别	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		对合营/联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市航城企业总部管理有限公司	合营	广东省	广东省深圳市	-	31.28	权益法核算
上海安世博能源科技有限公司	联营	上海市	上海市	36.92	-	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	上海安世博		上海安世博	
流动资产	146,673,225.08		49,846,902.90	
非流动资产	91,242,338.79		72,150,229.79	
资产合计	237,915,563.87		121,997,132.69	
流动负债	89,025,597.71		29,485,040.90	
非流动负债	35,748,414.45		13,124,090.09	
负债合计	124,774,012.16		42,609,130.99	
少数股东权益	-		-	
归属于母公司股东权益	113,141,551.71		79,388,001.70	
按持股比例计算的净资产份额	41,771,860.89		29,310,050.23	
对联营企业权益投资的账面价值	90,101,287.36		-	

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海安世博	上海安世博
营业收入	172,702,194.60	7,910,972.88
净利润	-74,108,562.54	-70,416,025.80
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-74,108,562.54	-70,416,025.80
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截至2023年12月31日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变 动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	6,122,057.05	6,960,000.00	-	4,246,405.22	-	8,835,651.83	与资产相关
合计	6,122,057.05	6,960,000.00	-	4,246,405.22	-	8,835,651.83	

（三）计入当期损益的政府补助

利润表项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	11,317,917.36	15,359,897.66
合计	11,317,917.36	15,359,897.66

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	669,082,320.25	-	-	<u>669,082,320.25</u>
应收票据	162,177,531.62	-	-	<u>162,177,531.62</u>
应收账款	890,787,486.41	-	-	<u>890,787,486.41</u>
应收款项融资	-	-	17,633,625.14	<u>17,633,625.14</u>
其他应收款	73,876,951.61	-	-	<u>73,876,951.61</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	517,773,386.98	-	-	<u>517,773,386.98</u>
交易性金融资产	-	70,117,200.00	-	<u>70,117,200.00</u>
应收票据	58,257,166.47	-	-	<u>58,257,166.47</u>
应收账款	816,049,257.96	-	-	<u>816,049,257.96</u>
应收款项融资	-	-	23,656,994.70	<u>23,656,994.70</u>
其他应收款	19,154,389.88	-	-	<u>19,154,389.88</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	115,057,750.00	<u>115,057,750.00</u>
应付票据	-	468,760,151.92	<u>468,760,151.92</u>
应付账款	-	737,489,565.72	<u>737,489,565.72</u>
其他应付款	-	23,434,022.39	<u>23,434,022.39</u>
一年到期的非流动负债	-	45,119,278.31	<u>45,119,278.31</u>
其他流动负债	-	69,427,976.57	<u>69,427,976.57</u>
长期借款	-	319,550,000.10	<u>319,550,000.10</u>
租赁负债	-	26,432,950.93	<u>26,432,950.93</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	200,546,763.89	<u>200,546,763.89</u>
应付票据	-	291,492,369.24	<u>291,492,369.24</u>
应付账款	-	660,104,159.92	<u>660,104,159.92</u>
其他应付款	-	42,520,730.15	<u>42,520,730.15</u>
一年到期的非流动负债	-	97,582,589.98	<u>97,582,589.98</u>
其他流动负债	-	33,904,055.19	<u>33,904,055.19</u>
长期借款	-	261,990,000.06	<u>261,990,000.06</u>
租赁负债	-	33,035,866.33	<u>33,035,866.33</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（四）和六、（七）的披露。

(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。市场风险主要包括汇率风险、利率风险。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、（五十五）外币货币性项目说明。

2. 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至2023年12月31日止，本公司的带息债务主要为人民币借款合同，金额合计为506,159,979.34元。

(四) 流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

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

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司将银行借款、运营产生的预计现金流量等作为主要资金来源。于2023年12月31日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	115,057,750.00	-	-	-	115,057,750.00
应付票据	468,760,151.92	-	-	-	468,760,151.92
应付账款	733,712,931.50	1,890,464.93	626,465.98	1,259,703.31	737,489,565.72
其他应付款	22,299,242.84	432,562.66	191,019.03	511,197.86	23,434,022.39
一年到期的非流动负债	45,119,278.31	-	-	-	45,119,278.31
其他流动负债	69,522,971.58	-	-	-	69,522,971.58
长期借款	-	-	-	319,550,000.10	319,550,000.10
租赁负债	-	14,574,448.03	6,749,796.25	5,108,706.65	26,432,950.93

续上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	200,546,763.89	-	-	-	200,546,763.89
应付票据	291,492,369.24	-	-	-	291,492,369.24
应付账款	657,561,179.57	819,313.48	696,429.63	1,027,237.24	660,104,159.92
其他应付款	41,434,587.29	158,571.22	724,681.12	202,890.52	42,520,730.15

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
一年到期的非流动负债	97,582,589.98	-	-	-	97,582,589.98
其他流动负债	33,942,793.74	-	-	-	33,942,793.74
长期借款	-50,000,000.00		-211,990,000.06		261,990,000.06
租赁负债	-12,446,562.20	12,272,679.26	8,316,624.87		33,035,866.33

(五) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	69,427,976.57	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	93,236,408.56	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	-	未终止确认	
贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	72,646,620.70	终止确认	
合计		235,311,005.83		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	93,236,408.56	-
应收款项融资中未到期的供应链收款凭证	贴现	72,646,620.70	-
合计		165,883,029.26	-

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	17,633,625.14	17,633,625.14
(1) 应收款项融资	-	-	17,633,625.14	17,633,625.14
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	17,633,625.14	17,633,625.14

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王合球、王玉琳、王越天、王越飞、尚韵思。

(三) 本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
南京王越科王创业投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	江苏省南京市	王合球	股权投资
深圳市格诺利信息咨询有限公司	有限责任公司	广东省深圳市	王合球	股权投资

接上表：

控股股东名称	注册资本	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东对本企业的表决权比例（%）
南京王越科王创业投资合伙企业（有限合伙）	人民币 8,300.00 万元	28.89	28.89
深圳市格诺利信息咨询有限公司	人民币 140.00 万元	28.89	28.89

（四）本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九。

（五）关联方交易

1. 关联方采购及销售

（1）销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	交易额
上海安世博能源科技有限公司	加工费	110,509.81

（2）采购商品/接受劳务情况

2023 年度：

关联方	关联交易内容	交易额
深圳市航城企业总部管理有限公司	工程管理服务费	184,322.20
苏州市博电云科能源科技有限公司	加工费	255,948.48

2. 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海安世博能源科技有限公司	124,876.08	-	-	-
其他应收款	王越天、尚韵思	44,000,000.00	-	-	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州市博电云科能源科技有限公司	503,595.88	-

3. 关联方担保

（1）本公司作为担保方

担保方	被担保公司	授信/贷款银行	担保金额	相应授信合同/ 贷款合同等起止 日	截止 2023 年 12 月末 担保履行完 毕否	注释
深圳欧陆通电子股份有限公司	东莞欧陆通电子股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳沙河支行	20,104 万人民币	2021-10-11 至 2029-10-10	否	注 1
深圳欧陆通电子股份有限公司	越南欧陆通科技有限公司	Citibank, N.A., Hanoi Branch	500 万美元	2023-3-1 至 2023-12-31	是	注 2

注 1：2021 年 10 月 11 日，公司子公司东莞欧陆通与中国银行股份有限公司东莞分行签订了编号为 GDK476790120210153 号固定资产借款合同，东莞欧陆通可向中国银行股份有限公司东莞分行申请使用最高借款额度为 20,104.00 万元人民币，由深圳欧陆通电子股份有限公司在上述合同项下的债务共同承担连带责任保证担保；以及以东莞欧陆通自有房产作为抵押在上述合同项下的债务共同承担连带责任保证担保，担保书编号分别为 GBZ476790120210118 号最高额保证合同和编号为 GDY476790120230093 号最高额抵押合同。

注 2：2022 年 11 月 4 日，越南欧陆通与 Citibank,N,A.,Hanoi Branch 签订了“letter of offer”融资协议，越南欧陆通可向 Citibank,N,A.,Hanoi Branch 申请使用不超过等值 5,000,000.00 美元的最高借款额度；由深圳欧陆通电子股份有限公司向花旗银行（中国）有限公司申请银行保函/备用证，花旗银行（中国）有限公司根据深圳欧陆通电子股份有限公司的申请向 Citibank,N,A.,Hanoi Branch 开立银行保函/备用证，Citibank,N,A.,Hanoi Branch 根据开立的银行保函/备用证释放借款额度。截止至 2023 年 12 月 31 日，越南欧陆通与 Citibank,N,A.,Hanoi Branch 签订了“letter of offer”融资协议暂未执行，深圳欧陆通电子股份有限公司亦未向花旗银行（中国）有限公司申请银行保函/备用证。

4. 关联方股权转让

2023 年度

关联方	关联关系	关联方交易内容	币别	交易额
王越天、尚韵思	公司实际控制人	全资子公司部分股权转让	人民币	144,000,000.00

注：2023 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于转让全资子公司 60%股权及放弃优先认缴出资权暨关联交易的议案》，公司以 14,400.00 万元的交易对价向公司实际控制人王越天先生、尚韵思女士转让上海安世博 60%股权，其中王越天先生受让 36%股权、尚韵思女士受让 24%股权，本次交易的相关协议由前述相关方签署后，经董事会、股东大会批准后生效。

2023 年 10 月 17 日，公司召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于转让全资子公司 60%股权及放弃优先认缴出资权暨关联交易的议案》。

2023 年 11 月 28 日，公司已收到交易对手方王越天先生、尚韵思女士支付的第一笔股权转让款共计人民币 10,000.00 万元。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,347,460.36	11,945,788.69

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）公司向不特定对象发行可转换公司债券进展

公司向不特定对象发行可转换公司债券于2024年2月1日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2024〕219号批复同意注册。

（二）2023年度利润分配

公司于2024年4月22日召开第三届董事会2024年第一次会议及第三届监事会2024年第一次会议，分别审议通过了《关于2023年度利润分配的预案的议案》。2023年度利润分配预案为：以公司现有总股本101,200,000股剔除公司目前回购专户的股份余额1,655,300股（公司通过回购专用账户所持有公司股份不参与本次利润分配）后共99,544,700股，以此为基数计算，按每10股派发现金红利3.40元（含税）向全体股东分配，共计分配现金红利33,845,198.00元（含税）。本年度不送红股，不以资本公积转增股本。若在分配方案发布后至实施前，公司总股本由于股份回购、股权激励行权等原因导致公司可参与权益分派的总股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。2023年度利润分配预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议通过。

十六、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	-	-	-	-	-	-	31,000.00	1,321,840.00
销售人员	-	-	-	-	-	-	67,000.00	2,856,880.00
管理人员	-	-	-	-	-	-	109,000.00	4,569,820.00
研发人员	-	-	-	-	-	-	363,000.00	12,698,460.00
合计	=	=	=	=	=	=	570,000.00	21,447,000.00

注 1：上表中本期失效数量和金额仅包括第一类限制性股票，本期失效金额为本期失效数量对应的股份支付费用，即本期失效金额=本期失效数量*（第一类限制性股票的公允价值-授予价格）。

公司期末不存在发行在外的股票期权或其他权益工具。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价/期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取深证综指历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	65,012,354.01 元

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	2,138,984.36	-
销售人员	3,979,681.62	-
管理人员	8,313,444.98	-
研发人员	25,592,039.05	-
合计	40,024,150.01	-

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

公司于 2023 年 6 月 6 日召开第二届董事会 2023 年第四次会议、第二届监事会 2023 年第四次会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销及作废限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）《2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”或“本次激励计划”）的规定，公司结合实际情况，因公司经营所面临的内外部环境与制定股权激励计划时相比发生了较大变化，导致公司预期经营情况与激励方案考核指标的设定存在偏差。董事会拟对公司战略进行调整，继续推进和实施激励计划难以达到对激励对象的激励效果。为保护公司及广大投资者的合法权益，决定终止实施 2021 年限制性股票激励计划。激励对象涉及已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票由公司回购注销，已授予尚未归属的第二类限制性股票由公司作废处理。2023 年 6 月 26 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销及作废限制性股票的议案》，并于同日披露《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。

十七、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	979,245,798.04	847,130,298.54
1-2年(含2年)	7,489,004.26	217,708.20
2-3年(含3年)	215,433.51	6,856,875.21
3-4年(含4年)	6,854,803.82	415,316.29
4年以上	2,201,209.75	1,787,639.27
合计	996,006,249.38	856,407,837.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	301,527,708.03	30.27	8,190,372.29	2.72	293,337,335.74
按组合计提坏账准备	694,478,541.35	69.73	35,961,676.96	5.18	658,516,864.39
合计	996,006,249.38	100.00	44,152,049.25	4.43	951,854,200.13

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	235,272,183.03	27.47	8,117,708.99	3.45	227,154,474.04
按组合计提坏账准备	621,135,654.48	72.53	32,162,085.45	5.18	588,973,569.03
合计	856,407,837.51	100.00	40,279,794.44	4.70	816,128,043.07

(1) 单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞欧陆通电子有限公司	40,110,391.80	-	-	合并范围内不计提坏账
香港欧陆通科技有限公司	48,199,017.22	-	-	合并范围内不计提坏账
香港商香港欧陆通科技有限公司台湾分公司	20,589,559.41	-	-	合并范围内不计提坏账
越南欧陆通科技有限公司	127,371,739.49	-	-	合并范围内不计提坏账
苏州市云电电子制造有限公司	56,778,099.73	-	-	合并范围内不计提坏账
四川易海华科技有限公司	2,971,390.41	2,971,390.41	100.00	预计无法收回
易海华(香港)科技有限公司	3,983,314.09	3,983,314.09	100.00	预计无法收回
北京颐鑫汇明科技有限公司	1,229,423.99	1,229,423.99	100.00	预计无法收回
(美国)艾仕能有限责任公司	163,185.41	-	-	合并范围内不计提坏账
杭州云电科技能源有限公司	6,710.40	-	-	合并范围内不计提坏账
上海安世博能源科技有限公司	124,876.08	6,243.80	5.00	合并外关联方
合计	301,527,708.03	8,190,372.29	2.72	

接上表:

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞欧陆通电子有限公司	6,855,771.29	-	-	合并范围内不计提坏账
香港欧陆通科技有限公司	91,083,705.31	-	-	合并范围内不计提坏账
香港商香港欧陆通科技有限公司台湾分公司	45,955,784.05	-	-	合并范围内不计提坏账
越南欧陆通科技有限公司	76,756,744.96	-	-	合并范围内不计提坏账
(美国)艾仕能有限责任公司	160,464.38	-	-	合并范围内不计提坏账
苏州市博电云科能源科技有限公司	6,342,004.05	-	-	合并范围内不计提坏账
四川易海华科技有限公司	2,971,390.41	2,971,390.41	100.00	预计无法收回
易海华(香港)科技有限公司	3,916,894.59	3,916,894.59	100.00	预计无法收回
北京颐鑫汇明科技有限公司	1,229,423.99	1,229,423.99	100.00	预计无法收回
合计	235,272,183.03	8,117,708.99	3.45	

(2) 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	692,845,346.04	34,642,267.30	5.00
1-2年 (含2年)	148,259.56	14,825.96	10.00
2-3年 (含3年)	215,433.51	43,086.70	20.00
3-4年 (含4年)	16,010.48	8,005.24	50.00
4年以上	1,253,491.76	1,253,491.76	100.00
合计	694,478,541.35	35,961,676.96	5.18

接上表:

账龄	期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	619,644,626.84	30,982,231.34	5.00
1-2年 (含2年)	217,708.20	21,770.82	10.00
2-3年 (含3年)	18,081.87	3,616.37	20.00
3-4年 (含4年)	201,541.30	100,770.65	50.00
4年以上	1,053,696.27	1,053,696.27	100.00
合计	621,135,654.48	32,162,085.45	5.18

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,117,708.99	72,663.30	-	-	-	8,190,372.29
按组合计提坏账准备	32,162,085.45	3,799,591.51	-	-	-	35,961,676.96
合计	40,279,794.44	3,872,254.81	-	-	-	44,152,049.25

4. 本期无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	127,371,739.49	-	-	12.79	-
第二名	56,778,099.73	-	-	5.70	-
第三名	53,220,939.94	-	-	5.34	2,661,047.00

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第四名	50,815,575.93	-	-	5.10	2,540,778.80
第五名	48,199,017.22	-	-	4.84	-
合计	336,385,372.31	-	-	33.77	5,201,825.80

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	361,080.46	17,297.60
应收股利	-	-
其他应收款	95,160,151.06	49,741,035.10
合计	95,521,231.52	49,758,332.70

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金利息	361,080.46	17,297.60
合计	361,080.46	17,297.60

(2) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额		比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	361,080.46	100.00	-	-	361,080.46	17,297.60	100.00	-	-	17,297.60
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	361,080.46	100.00	-	-	361,080.46	17,297.60	100.00	-	-	17,297.60

按单项计提坏账准备:

名称			期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
银行承兑保证金利息	361,080.46	-	-		银行利息, 损失率较低
合计	361,080.46	-	-		

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	92,885,110.84	37,492,127.21
1-2年(含2年)	32,400.00	13,303,200.62
2-3年(含3年)	4,165,412.95	13,220.00
3-4年(含4年)	13,220.00	628,198.05
4-5年(含5年)	628,198.05	1,159,898.80
5年以上	3,030,364.22	1,870,465.42
合计	100,754,706.06	54,467,110.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	44,000,000.00	-
往来款	27,023,908.02	33,600,612.20
出口退税	18,778,740.52	10,354,850.60
保证金和押金	8,198,649.15	8,938,882.08
代扣代缴社保/公积金	1,049,466.06	744,220.56
其他	1,703,942.31	828,544.66
合计	100,754,706.06	54,467,110.10

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,641,606.07	71.10	617,698.05	0.86	71,023,908.02
按组合计提坏账准备	29,113,099.99	28.90	4,976,856.95	17.09	24,136,243.04

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>100,754,706.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,594,555.00</u>	<u>5.55</u>	<u>95,160,151.06</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,218,310.25	62.82	617,698.05	1.81	33,600,612.20
按组合计提坏账准备	20,248,799.85	37.18	4,108,376.95	20.29	16,140,422.90
合计	<u>54,467,110.10</u>	<u>100.00</u>	<u>4,726,075.00</u>	<u>8.68</u>	<u>49,741,035.10</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
王越天	26,400,000.00	-	-	合并外关联方股权转让
尚韵思	17,600,000.00	-	-	合并外关联方股权转让
Vietnam Honor Hingh Tech Company Limited (越南欧陆通)	17,020,158.02	-	-	合并内关联方往来
赣州欧陆通	10,003,750.00	-	-	合并内关联方往来
深圳市经纬欣科技有限公司	617,698.05	617,698.05	100.00	欠款方已破产
合计	<u>71,641,606.07</u>	<u>617,698.05</u>	<u>0.86</u>	--

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	21,861,202.82	1,093,060.14	5.00
1-2年(含2年)	32,400.00	3,240.00	10.00
2-3年(含3年)	4,165,412.95	833,082.59	20.00
3-4年(含4年)	13,220.00	6,610.00	50.00
4-5年(含5年)	10,500.00	10,500.00	100.00
5年以上	3,030,364.22	3,030,364.22	100.00
合计	<u>29,113,099.99</u>	<u>4,976,856.95</u>	<u>17.09</u>

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,108,376.95	-	617,698.05	4,726,075.00
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	868,480.00	-	-	868,480.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	4,976,856.95	-	617,698.05	5,594,555.00

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	617,698.05	-	-	-	-	617,698.05
按组合计提坏账准备	4,108,376.95	868,480.00	-	-	-	4,976,856.95
合计	4,726,075.00	868,480.00	-	-	-	5,594,555.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	26,400,000.00	26.20	股权转让款	1 年以内	-
第二名	18,778,740.52	18.64	出口退税	1 年以内	938,937.03
第三名	17,600,000.00	17.47	股权转让款	1 年以内	-
第四名	17,020,158.02	16.89	往来款	1 年以内	-
第五名	10,003,750.00	9.93	往来款	1 年以内	-
合计	89,802,648.54	89.13			938,937.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	584,825,104.63	-	584,825,104.63	665,854,361.34	-	665,854,361.34
对联营、合营企业投资	41,771,860.88	-	41,771,860.88	-	-	-
合计	626,596,965.51	-	626,596,965.51	665,854,361.34	-	665,854,361.34

1. 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值
					计提	准备
					减值	期末
					准备	余额
欧陆通（赣州）电子有限公司	120,436,288.58	698,072.92	-	121,134,361.50	-	-
香港欧陆通科技有限公司	113,146,724.00	-	-	113,146,724.00	-	-
东莞欧陆通电子有限公司	208,000,000.00	-	-	208,000,000.00	-	-
(美国)艾仕能有限责任公司	6,575,500.00	-	-	6,575,500.00	-	-
杭州云电科技能源有限公司	44,340,311.25	37,128,207.88	-	81,468,519.13	-	-
深圳欧陆通智联科技有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
上海安世博能源科技有限公司	59,290,272.35	133,648,367.18	192,938,639.53	-	-	-
苏州市博电云科能源科技有限公司	106,000,000.00	24,000,000.00	130,000,000.00	-	-	-
杭州欧陆通电子科技有限公司	4,065,265.16	4,000,000.00	8,065,265.16	-	-	-
苏州市云电电子制造有限公司	500,000.00	49,500,000.00	-	50,000,000.00	-	-
上海欧陆通电子科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	665,854,361.34	249,974,647.98	331,003,904.69	584,825,104.63	-	-

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海安世博能源科技有限公司	-	41,047,208.58	-

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合计	-	<u>41,047,208.58</u>	-

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-3,498,712.64	-	4,223,364.94	-
<u>-3,498,712.64</u>	<u>-</u>	<u>4,223,364.94</u>	<u>-</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
-	-	41,771,860.88	-
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,771,860.88</u>	<u>-</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,164,580,496.00	2,237,165,591.37
其他业务收入	517,692,434.32	271,540,108.18
合计	<u>2,682,272,930.32</u>	<u>2,508,705,699.55</u>
主营业务成本	1,818,856,175.75	1,863,253,780.16
其他业务成本	451,694,645.13	214,968,497.85
合计	<u>2,270,550,820.88</u>	<u>2,078,222,278.01</u>

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
电源适配器	1,383,616,997.07	1,159,167,143.95	1,458,149,877.32	1,236,064,466.61
服务器电源	673,981,845.13	558,846,613.47	658,348,037.06	526,690,818.03
其他电源	106,981,653.80	100,842,418.33	120,667,676.99	100,498,495.52
合计	<u>2,164,580,496.00</u>	<u>1,818,856,175.75</u>	<u>2,237,165,591.37</u>	<u>1,863,253,780.16</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
境内	1,416,305,437.43	1,244,335,544.89	1,256,900,830.15	1,058,909,342.08
境外	748,275,058.57	574,520,630.86	980,264,761.22	804,344,438.08
合计	<u>2,164,580,496.00</u>	<u>1,818,856,175.75</u>	<u>2,237,165,591.37</u>	<u>1,863,253,780.16</u>

(2) 主营业务收入按分解信息列示如下:

公司销售电源适配器、服务器电源和其他电源,根据销售合同约定均属于某一时点履行,对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得控制权时点确认收入。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,207,513.97	2,131,541.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,684,377.93	-
权益法核算的长期股权投资收益	-29,351,549.75	-
合计	<u>-39,828,413.71</u>	<u>2,131,541.46</u>

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	96,093,676.77	188,695,667.14
加: 计提的资产减值准备	14,314,620.70	18,142,908.48
固定资产折旧	40,903,617.97	41,977,121.07
使用权资产折旧	19,100,374.14	25,766,995.25
无形资产摊销	1,912,982.31	2,032,790.69
长期待摊费用摊销	3,928,725.10	7,902,179.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-293,222.03	174,575.76
固定资产报废损失	534,755.25	82,688.61
公允价值变动损失	-	-109,200.00
财务费用	10,237,288.25	-4,560,666.00
投资损失	39,828,413.71	-2,131,541.46
递延所得税资产减少	1,446,880.39	-9,593,262.60
递延所得税负债增加	-1,211,262.67	5,113,207.97

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少	76,667,794.13	111,216,506.21
经营性应收项目的减少	-226,753,614.87	-34,285,984.71
经营性应付项目的增加	356,099,774.34	-189,516,289.43
其他	16,401,021.82	12,795,727.50
经营活动产生的现金流量净额	449,211,825.31	173,703,423.63
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	375,887,905.82	261,581,424.97
减：现金的期初余额	261,581,424.97	457,768,659.91
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	114,306,480.85	-196,187,234.94

十九、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.52	1.93	1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.68	0.68

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(二) 非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	134,468,073.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,317,917.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	2,608,156.10	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	258,124.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,743,315.69	
减：所得税影响金额	1,120,096.81	
少数股东权益影响额（税后）	-225,208.09	
合计	127,012,966.73	





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多经营、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 特殊普通合伙会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 王浩 0802123959

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；软件开发；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 15654万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



2022年 09月 15日

登记机关

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖 1080212359

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



天圆国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
TIANYUAN INTERNATIONAL TAX SERVICE FIRM

姓名 Full name: 张磊

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1982.03.13

工作单位 Working unit: 天圆国际会计师事务所

身份证号码 Identity card No.: 3109924001259



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 3109924001259
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 10 月 09 日
Date of Issuance



福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格审查有效期至 2020 年 4 月 30 日

2019 年 3 月 13 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020 年 7 月 1 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

