

通力科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]005828 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
3-2-1-1

报告编码: 京224VM0RC06



通力科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-164



审计报告

大华审字[2023]005828号

通力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了通力科技股份有限公司（以下简称通力股份）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度和2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通力股份2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度和2020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，我们独立于通力股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2022 年度、2021 年度和 2020 年度期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认；
2. 存货跌价。

（一）收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年度、2021 年度和 2020 年度。通力股份与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（三十二）“收入”所述的会计政策及合并财务报表附注六、注释 38. 营业收入和营业成本。通力股份 2022 年度、2021 年度和 2020 年度营业收入金额分别为 100.31 亿元、97.54 亿元和 85.08 亿元。

由于营业收入为公司关键经营指标，对公司的经营成果产生较大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

（2）了解管理层按照新收入准则对客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，评价管理层对报告期内收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；



(3) 分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；

(4) 对记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括合同订单、出库单、客户签收记录、销售发票、报关单、资金收款凭证等，确认交易是否真实；

(5) 向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

(6) 就资产负债表日前、后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 对重要客户执行走访程序，确认交易真实性，同时通过与客户关键人员访谈、观察客户的生产场所，分析其与公司合作规模的合理性。

基于已执行的审计程序，我们认为，公司的收入确认符合企业会计准则的相关要求。

(二) 存货跌价

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年度、2021 年度和 2020 年度。通力股份与存货相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(十五)“存货”所述的会计政策及报表附注六、注释 7. 存货。通力股份 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日存货账面余额分别为 12.04 亿元、14.64 亿元和 9.49 亿元，存货跌价准备金额分别为 0.65 亿元、0.68 亿元和 0.36 亿元。



存货跌价准备的确认主要取决于对存货可变现净值的估计，而存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的未来售价，至完工时将要发生的成本等要素作出重大判断及分析，因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计中，我们针对存货跌价实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并对存货相关的内部控制有效性进行测试；

（2）对管理层计算的存货可变现净值所涉及的重要假设及评估进行评价，例如检查销售价格、至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等依据文件；

（3）执行检查、重新计算等审计程序，特别是对存货可变现净值相关数据进行重新计算；

（4）取得公司存货的库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（5）对期末存货实施监盘和抽盘程序，检查是否存在大量过时、陈旧存货；

（6）将关键存货指标，如存货周转率、存货跌价率等与行业正常水平进行比较，分析其整体合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货跌价的相关判断及估计符合企业会计准则的相关要求。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

通力股份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，通力股份管理层负责评估通力股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通力股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通力股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通力股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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通力股份不能持续经营。

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. 就通力股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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（如适用）。

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

（本页以下无正文）



(本页无正文，为大华审字[2023]005828 号审计报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



张媛媛

中国注册会计师：



江先敏

二〇二三年三月二十七日



编制单位：通力科技股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产		2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	510,511,405.91	601,183,417.98	345,354,909.99
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产	注释2	24,412,598.95	10,719,774.17	14,049,134.20
应收票据	注释3	7,639,404.55	44,521,620.98	52,754,539.06
应收账款	注释4	2,298,176,460.50	1,802,943,167.25	2,505,796,131.53
应收款项融资		-	-	-
预付款项	注释5	3,379,960.31	3,486,821.42	15,870,819.52
其他应收款	注释6	88,587,963.45	66,701,494.26	485,223,090.73
存货	注释7	1,139,181,544.68	1,395,910,024.56	913,721,310.47
合同资产	注释8	27,913,156.07	154,977,591.00	245,301,227.17
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释9	112,825,567.67	285,666,533.02	153,963,875.36
流动资产合计		4,212,628,062.09	4,366,110,444.64	4,732,035,038.03
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释10	38,596,498.53	35,113,526.57	960,005.93
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产	注释11	5,000,000.00	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释12	996,910,970.54	1,068,379,888.10	960,025,550.38
在建工程	注释13	3,812,385.65	34,977,712.86	11,222,691.16
使用权资产	注释14	263,015,253.22	300,315,602.55	-
无形资产	注释15	114,918,656.92	79,923,062.90	82,971,852.56
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释16	187,771,712.73	147,739,399.99	98,127,269.79
递延所得税资产	注释17	102,665,189.01	98,217,344.93	92,968,930.68
其他非流动资产	注释18	21,972,997.33	63,316,530.88	42,740,464.50
非流动资产合计		1,734,663,663.93	1,827,983,068.78	1,289,016,765.00
资产总计		5,947,291,726.02	6,194,093,513.42	6,021,051,803.03

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：通力科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释19	-	63,767,076.60	19,120,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债	注释20	-	3,095,735.47	4,327,747.82
应付票据	注释21	-	-	10,375,000.00
应付账款	注释22	1,762,939,135.51	2,134,988,373.89	2,436,701,585.41
预收款项		-	-	-
合同负债	注释23	22,537,189.86	28,311,571.24	8,911,413.51
应付职工薪酬	注释24	253,394,228.26	254,249,157.26	243,458,460.23
应交税费	注释25	67,880,605.69	127,375,784.41	78,753,176.03
其他应付款	注释26	314,978,686.50	1,044,842,494.65	1,128,005,428.28
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释27	50,895,132.18	66,783,369.16	2,139,200.00
其他流动负债	注释28	826,644.79	2,249,235.99	30,036,781.88
流动负债合计		2,473,451,622.79	3,725,662,798.67	3,961,828,793.16
非流动负债：				
长期借款	注释29	300,777,103.54	413,685,789.12	146,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
租赁负债	注释30	236,852,343.52	265,184,520.69	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	注释31	242,811,785.55	247,072,010.23	235,025,627.55
递延收益	注释32	9,570,000.00	9,770,000.00	9,770,000.00
递延所得税负债	注释17	4,795,937.91	3,337,097.18	4,853,221.51
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		794,807,170.52	939,049,417.22	395,648,849.06
负债合计		3,268,258,793.31	4,664,712,215.89	4,357,477,642.22
股东权益：				
股本（实收资本）	注释33	367,190,182.00	263,953,464.00	640,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
资本公积	注释34	1,519,592,758.01	889,806,703.22	166,070,806.82
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	注释35	17,082,860.78	(27,646,558.58)	(9,697,185.06)
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释36	46,285,351.07	22,896,749.16	122,414,136.18
未分配利润	注释37	728,881,780.85	380,370,939.73	679,540,523.60
归属于母公司股东权益合计		2,679,032,932.71	1,529,381,297.53	1,598,328,281.54
少数股东权益		-	-	65,245,879.27
股东权益合计		2,679,032,932.71	1,529,381,297.53	1,663,574,160.81
负债和股东权益总计		5,947,291,726.02	6,194,093,513.42	6,021,051,803.03

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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：通力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释38	10,031,201,151.91	9,753,899,338.95	8,507,606,363.66
减：营业成本	注释38	8,551,333,540.83	8,409,350,174.85	7,329,153,886.70
税金及附加	注释39	50,181,658.15	40,342,906.65	34,561,595.16
销售费用	注释40	148,635,372.32	142,347,040.08	114,234,413.96
管理费用	注释41	349,426,647.56	360,047,362.42	285,568,542.60
研发费用	注释42	531,711,418.55	514,126,584.43	389,464,096.11
财务费用	注释43	(118,168,966.20)	16,327,817.20	61,338,956.47
其中：利息费用		28,467,662.02	19,837,276.89	12,986,689.37
其中：利息收入		8,252,468.66	7,679,781.18	15,978,542.40
加：其他收益	注释44	42,717,658.48	54,420,996.95	37,634,800.37
投资收益	注释45	(61,293,660.60)	37,022,696.34	87,011,168.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,482,971.96	(1,309,791.04)	(758,658.41)
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益	注释46	-	-	566,399.65
信用减值损失	注释47	(10,767,353.17)	7,485,141.34	17,433,388.36
资产减值损失	注释48	(58,020,853.93)	(63,559,494.42)	(35,495,095.82)
资产处置收益	注释49	(5,355,945.74)	(1,002,760.45)	(243,657.43)
二、营业利润		<u>425,361,325.74</u>	<u>305,724,033.08</u>	<u>400,191,876.47</u>
加：营业外收入	注释50	3,268,934.52	1,176,844.75	1,927,657.48
减：营业外支出	注释51	29,231,225.51	3,444,240.69	5,888,129.03
三、利润总额		<u>399,399,034.75</u>	<u>303,456,637.14</u>	<u>396,231,404.92</u>
减：所得税费用	注释52	27,499,591.72	18,906,267.91	40,877,650.22
四、净利润		<u>371,899,443.03</u>	<u>284,550,369.23</u>	<u>355,353,754.70</u>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	16,428,130.20	123,298,048.05
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润		371,899,443.03	284,550,369.23	355,353,754.70
终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		371,899,443.03	284,657,032.64	347,219,794.43
少数股东损益		-	(106,663.41)	8,133,960.27
五、其他综合收益的税后净额		<u>44,729,419.36</u>	<u>(4,824,452.22)</u>	<u>(27,677,257.53)</u>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		<u>44,729,419.36</u>	<u>(4,824,452.22)</u>	<u>(27,677,257.53)</u>
(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净变动额		-	-	-
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		<u>44,729,419.36</u>	<u>(4,824,452.22)</u>	<u>(27,677,257.53)</u>
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备	注释35	13,820,478.86	8,271,507.82	(1,232,637.36)
8. 外币财务报表折算差额	注释35	30,908,940.50	(13,095,960.04)	(26,444,620.17)
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		<u>416,628,862.39</u>	<u>279,725,917.01</u>	<u>327,676,497.17</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		416,628,862.39	279,832,580.42	319,542,536.90
归属于少数股东的综合收益总额		-	(106,663.41)	8,133,960.27
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		1.08	1.27	1.55
(二) 稀释每股收益		1.08	1.27	1.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：通力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		10,142,157,744.99	10,553,816,364.63	8,195,436,708.70
收到的税费返还		728,655,018.08	461,093,876.68	380,544,838.06
收到其他与经营活动有关的现金	注释53	146,587,604.83	670,848,354.34	2,214,160,575.28
经营活动现金流入小计		11,017,400,367.90	11,685,758,595.65	10,790,142,122.04
购买商品、接受劳务支付的现金		8,319,102,940.70	8,686,842,116.90	7,248,618,541.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,510,257,262.90	1,569,587,481.80	1,163,753,913.32
支付的各项税费		161,637,195.38	133,923,023.38	118,989,944.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释53	642,608,007.48	1,154,569,221.03	1,901,780,186.77
经营活动现金流出小计		10,633,605,406.46	11,544,921,843.11	10,433,142,586.07
经营活动产生的现金流量净额		383,794,961.44	140,836,752.54	356,999,535.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		160,000,000.00	2,167,000,000.00	3,405,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	42,937,943.55	77,592,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,120,437.24	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	注释54	-	30,991,828.99	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		160,000,000.00	2,246,050,209.78	3,482,592,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,205,004.21	468,616,473.06	401,134,941.44
投资支付的现金		165,000,000.00	2,258,699,119.31	3,409,004,294.24
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	注释53	85,411,314.74	-	-
投资活动现金流出小计		474,616,318.95	2,727,315,592.37	3,810,139,235.68
投资活动产生的现金流量净额		(314,616,318.95)	(481,265,382.59)	(327,546,935.68)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		717,078,098.36	265,657,790.00	-
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		-	761,252,634.92	34,120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释53	-	10,000,000.00	253,509,943.22
筹资活动现金流入小计		717,078,098.36	1,036,910,424.92	287,629,943.22
偿还债务支付的现金		210,181,874.70	374,539,133.25	237,592,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,304,456.82	49,727,756.59	7,518,325.92
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	注释53	42,262,478.72	15,480,057.94	104,740,825.02
筹资活动现金流出小计		896,748,810.24	439,746,947.78	349,851,150.94
筹资活动产生的现金流量净额		(179,670,711.88)	597,163,477.14	(62,221,207.72)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,752,327.23	9,111,798.45	(28,530,029.09)
五、现金及现金等价物净增加额		(90,739,742.16)	265,846,645.54	(61,298,636.52)
加：期初现金及现金等价物余额		599,889,058.67	334,042,413.13	395,341,049.65
六、期末现金及现金等价物余额	注释54	509,149,316.51	599,889,058.67	334,042,413.13

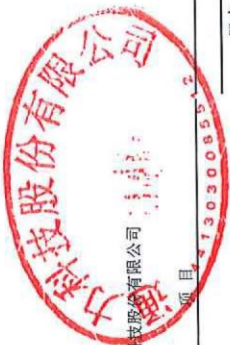
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年度						
	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	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	263,953,464.00	-	889,806,703.22	-	-	(27,646,558.58)	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	263,953,464.00	-	889,806,703.22	-	-	(27,646,558.58)	-
三、本年增减变动金额	103,236,718.00	-	629,786,054.79	-	-	44,729,419.36	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	44,729,419.36	-
(二) 股东投入和减少资本	103,236,718.00	-	629,786,054.79	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	103,236,718.00	-	613,841,380.36	-	-	-	-
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	-	-	15,944,674.43	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	367,190,182.00	-	1,519,592,758.01	-	-	17,082,860.78	-
						46,285,351.07	728,881,780.85
							2,679,032,932.71

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

农任印学

会计机构负责人:

李时珍

林卢印剑



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2021年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	640,000,000.00	-	166,070,806.82	-	(9,697,185.06)	-	122,414,136.18
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	(93,987,452.91)	-	-	-	-
二、本年年初余额	640,000,000.00	-	72,083,353.91	-	(9,697,185.06)	-	122,414,136.18
三、本年增减变动金额	(376,046,536.00)	-	817,723,349.31	-	(17,949,373.52)	-	(99,517,387.02)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(4,824,452.22)	-	284,657,032.64
(二) 股东投入和减少资本	40,018,464.00	-	280,721,910.68	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	40,018,464.00	-	225,639,326.00	-	-	-	-
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	-	-	45,657,584.68	-	-	-	-
4. 其他	-	-	9,425,000.00	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	(416,065,000.00)	-	537,001,438.63	-	(13,124,921.30)	-	(103,581,936.18)
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	(416,065,000.00)	-	537,001,438.63	-	(13,124,921.30)	-	(103,581,936.18)
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	263,953,464.00	-	889,806,703.22	-	(27,646,558.58)	-	22,896,749.16
							380,370,939.73
							1,529,381,297.53

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

卢林印

主管会计工作负责人:

任学印

会计机构负责人:

卢林印



除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



学任
印农

卢剑林印



母公司资产负债表

编制单位：通力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		101,000,552.83	396,448,800.04	62,637,414.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		11,539,396.02	3,619,366.01	3,638,156.62
应收票据		7,639,404.55	44,521,620.98	-
应收账款	注释1	3,498,821,600.78	2,201,499,113.29	2,211,636,996.98
应收款项融资		-	-	-
预付款项		2,615,272.45	3,745,961.29	4,980,411.36
其他应收款	注释2	100,783,940.01	74,266,913.72	189,887,361.63
存货		973,688,751.96	1,309,918,604.67	799,218,309.35
合同资产		27,913,156.07	154,977,591.00	245,301,227.17
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		82,298,807.22	256,742,725.33	132,270,611.22
流动资产合计		4,806,300,881.89	4,445,740,696.33	3,649,570,489.07
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释3	415,392,145.21	382,409,173.25	402,731,302.50
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		5,000,000.00	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		746,435,748.75	815,080,623.37	740,445,228.88
在建工程		2,807,339.78	30,061,972.35	3,037,272.54
使用权资产		242,721,805.12	274,450,903.59	-
无形资产		77,065,791.84	56,862,226.19	58,961,958.59
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		161,157,095.69	118,342,663.86	64,237,135.44
递延所得税资产		85,309,386.95	82,039,170.67	80,635,547.14
其他非流动资产		11,081,439.51	40,374,110.62	21,628,312.17
非流动资产合计		1,746,970,752.85	1,799,620,843.90	1,371,676,757.26
资产总计		6,553,271,634.74	6,245,361,540.23	5,021,247,246.33

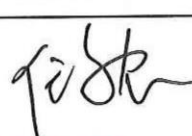
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司资产负债表（续）

编制单位：通为科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	63,767,076.60	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	10,375,000.00
应付账款		2,702,887,911.62	2,623,076,052.19	2,293,931,253.36
预收款项		-	-	-
合同负债		6,371,658.54	14,961,667.24	4,993,829.04
应付职工薪酬		162,699,937.05	161,800,180.67	155,626,078.85
应交税费		13,650,210.67	75,328,304.32	19,548,265.60
其他应付款		795,772,661.13	1,260,411,460.07	780,013,801.31
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		26,101,004.49	39,390,790.14	2,139,200.00
其他流动负债		826,644.79	2,249,235.99	446,979.01
流动负债合计		3,708,310,028.29	4,240,984,767.22	3,267,074,407.17
非流动负债：				
长期借款		144,156,138.89	252,815,138.89	146,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
租赁负债		220,696,037.79	248,298,105.76	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		237,846,441.05	235,329,381.86	221,546,326.63
递延收益		9,570,000.00	9,770,000.00	9,770,000.00
递延所得税负债		1,730,909.40	601,717.90	545,723.49
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		613,999,527.13	746,814,344.41	377,862,050.12
负债合计		4,322,309,555.42	4,987,799,111.63	3,644,936,457.29
股东权益：				
实收资本（股本）		367,190,182.00	263,953,464.00	640,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
资本公积		1,584,880,676.80	955,094,622.01	142,749,520.27
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		(3,014,696.43)	(9,505,555.29)	3,638,156.62
专项储备		-	-	-
盈余公积		27,453,151.07	4,064,549.16	103,581,936.18
未分配利润		254,452,765.88	43,955,348.72	486,341,175.97
股东权益合计		2,230,962,079.32	1,257,562,428.60	1,376,310,789.04
负债和股东权益总计		6,553,271,634.74	6,245,361,540.23	5,021,247,246.33

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：通力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释4	9,846,641,922.30	9,070,386,880.04	7,841,177,099.17
减：营业成本	注释4	9,111,733,332.17	8,346,138,699.38	7,116,618,466.57
税金及附加		41,951,712.06	31,701,161.19	28,952,591.42
销售费用		84,562,143.69	66,067,672.88	53,056,363.81
管理费用		250,607,482.16	227,000,767.07	148,130,037.97
研发费用		333,039,789.28	307,287,813.10	242,750,861.41
财务费用		(141,271,262.17)	21,399,243.83	69,597,773.43
其中：利息费用		14,008,990.20	15,780,555.68	10,310,455.40
其中：利息收入		6,990,029.27	8,808,614.02	12,681,467.14
加：其他收益		14,574,644.54	16,513,565.45	5,437,685.48
投资收益	注释5	151,244,245.90	76,745,878.89	158,040,132.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,482,971.96	(1,309,791.04)	(758,658.41)
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	566,399.65
信用减值损失		(4,777,120.52)	3,644,690.99	13,583,520.32
资产减值损失		(52,923,713.70)	(59,809,458.49)	(33,960,545.69)
资产处置收益		(5,130,601.31)	(1,097,332.21)	(243,657.43)
二、营业利润		269,006,180.02	106,788,867.22	325,494,538.96
加：营业外收入		2,648,468.67	797,051.55	377,198.41
减：营业外支出		28,837,112.45	2,146,505.37	3,128,340.60
三、利润总额		242,817,536.24	105,439,413.40	322,743,396.77
减：所得税费用		8,931,517.17	6,046,289.74	10,554,605.90
四、净利润		233,886,019.07	99,393,123.66	312,188,790.87
(一)持续经营净利润		233,886,019.07	99,393,123.66	312,188,790.87
(二)终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		6,490,858.86	(13,143,711.91)	3,638,156.62
(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净变动额		-	-	-
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		6,490,858.86	(13,143,711.91)	3,638,156.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7.现金流量套期储备		6,490,858.86	(13,143,711.91)	3,638,156.62
8.外币财务报表折算差额		-	-	-
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-
六、综合收益总额		240,376,877.93	86,249,411.75	315,826,947.49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：通力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

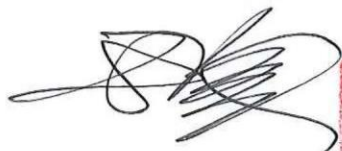
项 目	附注十五	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		9,973,504,192.45	10,092,837,978.50	8,148,708,274.65
收到的税费返还		696,544,967.53	428,418,929.92	338,254,633.37
收到其他与经营活动有关的现金		121,624,027.57	93,274,645.70	160,859,898.41
经营活动现金流入小计		10,791,673,187.55	10,614,531,554.12	8,647,822,806.43
购买商品、接受劳务支付的现金		9,071,191,718.66	8,511,166,841.31	6,891,665,731.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,093,812,766.45	1,157,805,720.14	881,244,800.49
支付的各项税费		66,303,230.58	39,370,757.84	36,431,775.39
支付其他与经营活动有关的现金		745,329,966.56	726,135,936.64	776,775,946.05
经营活动现金流出小计		10,976,637,682.25	10,434,479,255.93	8,586,118,253.37
经营活动产生的现金流量净额		(184,964,494.70)	180,052,298.19	61,704,553.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		160,000,000.00	2,202,490,300.00	3,406,087,835.29
取得投资收益收到的现金		151,761,273.94	60,592,887.55	171,667,914.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,546,251.64	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		311,761,273.94	2,267,629,439.19	3,577,755,750.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,663,805.74	371,563,945.83	218,677,293.96
投资支付的现金		194,500,000.00	2,167,500,000.00	3,448,169,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		395,163,805.74	2,539,063,945.83	3,666,846,293.96
投资活动产生的现金流量净额		(83,402,531.80)	(271,434,506.64)	(89,090,543.75)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		717,078,098.36	265,657,790.00	-
取得借款收到的现金		-	546,126,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,000,000.00	159,980,579.91
筹资活动现金流入小计		717,078,098.36	821,783,790.00	159,980,579.91
偿还债务支付的现金		191,222,000.00	355,419,133.25	222,592,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		518,927,488.82	13,458,833.05	7,007,746.60
支付其他与筹资活动有关的现金		35,003,095.80	15,480,057.94	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		745,152,584.62	384,358,024.24	239,599,746.60
筹资活动产生的现金流量净额		(28,074,486.26)	437,425,765.76	(79,619,166.69)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		996,524.60	(2,226,311.16)	536,243.69
五、现金及现金等价物净增加额		(295,444,988.16)	343,817,246.15	(106,468,913.69)
加：期初现金及现金等价物余额		396,445,540.99	52,628,294.84	159,097,208.53
六、期末现金及现金等价物余额		101,000,552.83	396,445,540.99	52,628,294.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

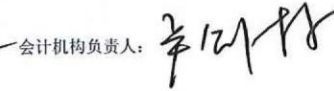
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












母公司股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 通力科技股份有限公司

项目	2022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
一、上年年末余额	263,953,464.00	-	955,094,622.01	-	(9,505,555.29)	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	263,953,464.00	-	955,094,622.01	-	(9,505,555.29)	-
三、本年增减变动金额	103,236,718.00	-	629,786,054.79	-	6,490,858.86	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	6,490,858.86	-
(二) 股东投入和减少资本	103,236,718.00	-	629,786,054.79	-	-	-
1. 股东投入的普通股	103,236,718.00	-	613,841,380.36	-	-	-
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	-	-	15,944,674.43	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 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. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	367,190,182.00	-	1,584,880,676.80	-	(3,014,696.43)	-
					27,453,151.07	254,452,765.88
						2,230,962,079.32

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

辉子印

主管会计工作负责人:

农任学

会计机构负责人:

林卢印



一、上一年年末数 0300000000

编制单位: 通力科技股份有限公司

项目	2021年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	640,000,000.00	-	142,749,520.27	-	3,638,156.62	-	103,581,936.18	486,341,175.97	1,376,310,789.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	6,515,179.40	6,515,179.40
二、本年初余额	640,000,000.00	-	142,749,520.27	-	3,638,156.62	-	103,581,936.18	492,856,355.37	1,382,825,968.44
三、本年增减变动金额	(376,046,536.00)	-	812,345,101.74	-	(13,143,711.91)	-	(99,517,387.02)	(448,901,006.65)	(125,263,539.84)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(13,143,711.91)	-	-	99,393,123.66	86,249,411.75
(二) 股东投入和减少资本	40,018,464.00	-	275,343,663.11	-	-	-	-	-	315,362,127.11
1. 股东投入的普通股	40,018,464.00	-	225,639,326.00	-	-	-	-	-	265,657,790.00
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	-	-	40,279,337.11	-	-	-	-	-	40,279,337.11
4. 其他	-	-	9,425,000.00	-	-	-	-	-	9,425,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,064,549.16	(544,064,549.16)	(540,000,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	4,064,549.16	(4,064,549.16)	(540,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	(416,065,000.00)	-	537,001,438.63	-	-	-	(103,581,936.18)	(4,229,581.15)	13,124,921.30
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	(416,065,000.00)	-	537,001,438.63	-	-	-	(103,581,936.18)	(4,229,581.15)	13,124,921.30
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	263,953,464.00	-	955,094,622.01	-	(9,505,555.29)	-	4,064,549.16	43,955,348.72	1,257,562,428.60

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

任學
我印

卢剑林印

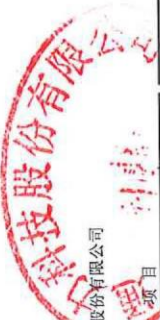


母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

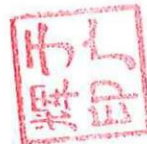
项目	2020年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	640,000,000.00	-	29,127,406.82	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	640,000,000.00	-	29,127,406.82	-	-	-
三、本年增减变动金额	-	-	113,622,113.45	-	3,638,156.62	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	3,638,156.62	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	113,622,113.45	-	-	-
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	-	-	6,008,278.42	-	-	-
4. 其他	-	-	107,613,835.03	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 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. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	640,000,000.00	-	142,749,520.27	-	3,638,156.62	-
					103,581,936.18	486,341,175.97
						1,376,310,789.04

编制单位: 通力科技股份有限公司



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



通力科技股份有限公司

截至 2022 年 12 月 31 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

通力科技股份有限公司前身是 TCL 通力电子（惠州）有限公司（以下简称“通力有限”），于 2000 年 1 月 26 日在惠州市设立。截至 2022 年 12 月 31 日止，公司认缴注册资本总额人民币 36,719.0182 万元，实缴资本为人民币 36,719.0182 万元；公司类型：股份有限公司；营业期限：2000 年 1 月 26 日至无固定期限。总部地址：惠州仲恺高新区 37 号小区。

（二）公司历次工商变更情况

1、2000 年 1 月，通力有限成立

2000 年 1 月 25 日，惠州市对外经济贸易委员会核发《关于独资经营“TCL 通力电子（惠州）有限公司”的批复》（惠市经贸委资字[2000]019 号），同意 TCL 控股（BVI）有限公司出资设立通力有限，设立时的注册资本为 1,600.00 万元。2000 年 1 月 25 日，广东省人民政府向通力有限核发《外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸粤惠外资证字[2000]0009 号）。

2000 年 1 月 26 日，惠州市工商行政管理局核准通力有限设立登记并核发《营业执照》（企独粤惠总字第 003867 号）。

通力有限设立时的股权结构如下：

单位：万元			
序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	TCL 控股（BVI）有限公司	1,600.00	100.00%
合计		1,600.00	100.00%

2、2000 年 4 月，有限公司第一次增资

2000 年 4 月 18 日，通力有限召开董事会，同意由 TCL 控股（BVI）实业有限公司在对公司原投资 1,500 万元港币（折合人民币 1,600 万元）的基础上，追加投资 2,800 万元港币（折合人民币 3,000 万元），新增投资总额均以港币现金投入。本次增资后，公司注册资本变更为 4,600 万元人民币。

2000 年 4 月 26 日，惠州市对外经济贸易委员会下发《关于 TCL 通力电子（惠州）有限公司增加投资的批复》。同日，广东省人民政府核准本次增资并换发《外商投资企业批准

证书》。2000 年 4 月 26 日，惠州市工商行政管理局换发注册资本变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，公司工商登记的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	TCL 控股（BVI）有限公司	4,600.00	4,572.21	货币	100.00%
	合计	4,600.00	4,572.21	-	100.00%

3、2004 年 7 月，有限公司第一次股权转让

2004 年 5 月 20 日，通力有限召开董事会，同意 TCL 控股（BVI）有限公司将所持有的 100%的股权按出资价格转让给 TCL 国际电子（BVI）有限公司。同日，TCL 控股（BVI）有限公司与 TCL 国际电子（BVI）有限公司签署了《股权转让协议》。

2004 年 7 月 9 日，惠州市对外贸易经济合作局下发《关于 TCL 通力电子（惠州）有限公司股权转让的批复》。同日，广东省人民政府核准本次变更并换发新的《外商投资企业批准证书》。

2004 年 7 月 21 日，惠州市工商行政管理局核准本次变更登记并换发新的《营业执照》。

本次股权转让完成后，公司工商登记的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	TCL 国际电子（BVI）有限公司	4,600.00	4,572.21	货币	100.00%
	合计	4,600.00	4,572.21	-	100.00%

4、2008 年 5 月，有限公司第二次增资

2008 年 3 月 18 日，通力有限召开董事会，同意公司注册资本由 4,600 万元增至 7,600 万元，新增资本由 TCL 国际电子（BVI）有限公司以现汇投入。

2008 年 3 月 31 日，惠州市对外贸易经济合作局下发《关于 TCL 通力电子（惠州）有限公司增加投资及延长经营期限的批复》。

2008 年 4 月 2 日，广东省人民政府核准本次增资并换发新的《外商投资企业批准证书》。

2008 年 5 月 20 日，惠州市工商行政管理局核准本次变更登记并换发新的《营业执照》。

本次增资完成后，公司工商登记的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	TCL 国际电子（BVI）有限公司	7,600.00	7,600.00	货币	100.00%
	合计	7,600.00	7,600.00	-	100.00%

5、2010 年 2 月，有限公司第二次股权转让

2009 年 11 月 6 日，通力有限召开董事会，同意 TCL 国际电子（BVI）有限公司将所持有的 100%的股权按照出资价格转让给 TCL 通力科技（香港）有限公司。同日，股权转让双方签署了《股权转让协议》。

2010 年 1 月，广东省对外贸易经济合作厅下发《关于外资企业 TCL 通力电子（惠州）有限公司股权转让等事项的批复》。

2010 年 1 月 29 日，广东省人民政府核准本次变更并换发《台港澳侨投资企业批准证书》。

2010 年 3 月 3 日，惠州市工商行政管理局核准本次变更登记并换发新的《营业执照》。

本次股权转让完成后，公司工商登记的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	通力电子科技（香港）有限公司	7,600.00	7,600.00	货币	100.00%
合计		7,600.00	7,600.00	-	100.00%

6、2015 年 2 月，有限公司第三次增资

2014 年 12 月 25 日，通力有限召开董事会，同意注册资本由 7,600 万元增至 16,150 万元。

2015 年 1 月 23 日，广东省商务厅下发《关于外资企业 TCL 通力电子（惠州）有限公司增资的批复》。

2015 年 1 月 28 日，广东省人民政府核准本次增资并换发《台港澳侨投资企业批准证书》。

2015 年 2 月 3 日，惠州市工商行政管理局换发新的《营业执照》。

本次增资完成后，公司工商登记的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	通力电子科技（香港）有限公司	16,150.00	16,150.00	货币、未分配利润转增资本	100.00%
合计		16,150.00	16,150.00	-	100.00%

7、2019 年 2 月，有限公司第四次增资

2018 年 6 月 15 日，通力有限召开董事会，同意通力有限注册资本由 16,150 万元增至 35,000 万元，新增注册资本全部由通力有限以 2013 年度至 2017 年度的未分配利润转增。

2018 年 9 月 30 日，惠州市商务局核发《关于同意 TCL 通力电子（惠州）有限公司增加投资等事宜的批复》。2019 年 1 月 21 日，广东省人民政府核准本次增资并换发《台港澳侨投资企业批准证书》。

2019 年 2 月 26 日，惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局向公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	通力电子科技（香港）有限公司	35,000.00	35,000.00	货币、未分配利润转增资本	100.00%
	合计	35,000.00	35,000.00	-	100.00%

8、2019 年 11 月，有限公司第五次增资

2019 年 9 月 24 日，通力有限召开董事会，同意注册资本由 35,000 万元增至 64,000 万元，新增注册资本 29,000 万元由股东通力电子科技（香港）有限公司用其在境内公司惠州通力音视频电子有限公司（已更名为惠州市路达智能科技有限公司）、西安 TCL 软件开发有限公司（已更名为西安通立软件开发有限公司）的分红款缴足。其中，惠州市路达智能科技有限公司分红款合计 26,800 万元，西安通立软件开发有限公司分红款合计 2,200 万元，合计 29,000 万元。

2019 年 9 月 25 日，惠州市商务局核发《关于 TCL 通力电子（惠州）有限公司增加投资总额、注册资本和经营范围的批复》。同日，广东省人民政府核准本次增资并换发《台港澳侨投资企业批准证书》。

2019 年 10 月 11 日，惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局向公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	通力电子科技（香港）有限公司	64,000.00	64,000.00	货币、未分配利润转增资本	100.00%
	合计	64,000.00	64,000.00	-	100.00%

9、2021 年 4 月，有限公司第六次增资

2021 年 4 月 20 日，通力电子科技（香港）有限公司、任学农与通力有限签订《增资扩股协议》。2021 年 4 月 22 日，通力有限的股东通力电子科技（香港）有限公司作出股东决定，同意通力有限注册资本由 64,000 万元变更为 64,010 万元。

本次增资的具体情况如下：

单位：万元

序号	股东名称	新增注册资本	增资价格	出资方式	备注
1	任学农	10.00	2 元/注册资本	货币	10 万元计入资本公积
合计		10.00	-	-	-

2021 年 4 月 25 日，惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局向公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	通力电子科技（香港）有限公司	64,000.00	64,000.00	货币、未分配利润转增资本	99.9844%
2	任学农	10.00	10.00	货币	0.0156%
合计		64,010.00	64,010.00	-	100.00%

10、2021 年 11 月，通力有限整体变更为股份有限公司

2021 年 8 月 1 日，通力有限召开董事会，同意将通力有限整体变更设立为股份有限公司。同日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《TCL 通力电子（惠州）有限公司审计报告》（大华审字[2021]0016316 号），审验确认截至 2021 年 4 月 30 日，通力有限母公司净资产账面金额为 906,996,879.32 元。同日，深圳中联资产评估有限公司出具《TCL 通力电子（惠州）有限公司拟改建为股份有限公司项目资产评估报告》（深中联评报字[2021]第 144 号），以 2021 年 4 月 30 日为评估基准日，采用资产基础法评估计算通力有限的股东全部权益（净资产）的评估值为 143,191.78 万元。

2021 年 8 月 1 日，通力有限召开临时股东会，审议通过了以截至 2021 年 4 月 30 日经审计的账面净资产值 906,996,879.32 元整体折股变更设立股份有限公司，变更后的股份公司股本为 224,035,000 股，每股面值为人民币 1 元，剩余部分计入资本公积。同日，通力有限全体股东作为股份公司的发起人签署了《发起人协议》。

鉴于本次股改前公司的注册资本为 64,010.00 万元，本次股改完成后公司股本减少至 22,403.50 万股，公司于 2021 年 8 月 6 日在南方都市报发布《TCL 通力电子（惠州）有限公司缩股减资公告》，履行了必要的登报公示手续。

2021 年 11 月 10 日，通力股份召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《通力科技股份有限公司章程》等议案。

2021 年 11 月 12 日，通力股份取得惠州市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91441300721118885X），企业类型变更为股份有限公司（港澳台投资、未上市），注册资本为人民币 22,403.50 万元。

2021 年 11 月 29 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2021]000819 号），确认各股东已足额缴纳了注册资本 22,403.50 万元。

11、2021 年 12 月，股份公司第一次增资

2021 年 12 月 10 日，通力股份召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意公司注册资本由 22,403.50 万元增加至 26,075.6831 万元，新增注册资本全部由宁波晟硕科技有限公司（已更名为惠州晟硕电子科技有限公司）认缴。同日，惠州晟硕电子科技有限公司与通力股份签订《增资协议》。

本次增资的具体情况如下：

单位：万元

序号	股东名称	新增注册资本	增资价格	出资方式
1	惠州晟硕电子科技有限公司	3,672.1831	7.48 元/股	货币
	合计	3,672.1831	-	-

2021 年 12 月 10 日，惠州市市场监督管理局向公司换发变更注册资本后的《营业执照》。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	出资比例
1	通力电子科技（香港）有限公司	22,400.0000	净资产折股	85.90%
2	任学农	3.5000	净资产折股	0.01%
3	惠州晟硕电子科技有限公司	3,672.1831	货币	14.08%
	合计	26,075.6831	-	100.00%

12、2021 年 12 月，股份公司第二次增资

2021 年 12 月 23 日，通力股份召开 2021 年第三次股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意公司注册资本由 26,075.6831 万元增加至 36,648.0182 万元，新增注册资本分别由惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）、香港通瑞港达有限公司、宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）、于广辉、宋永红、任学农认缴。

本次增资的具体情况如下：

单位：万元

序号	股东名称	新增注册资本	增资价格	出资方式	计入资本公 积金额
1	惠州通瑞智达企业管理合伙企业 (有限合伙)	2,661.6541	6.65 元/股	货币	15,038.35
2	宁波瑞广嘉企业管理合伙企业 (有限合伙)	2,157.1880	6.65 元/股	货币	12,188.11
3	宁波通瑞慧达企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,225.5639	6.65 元/股	货币	6,924.44
4	宁波通瑞永畅企业管理合伙企业 (有限合伙)	507.0000	6.65 元/股	货币	2,864.55
5	宁波通瑞宇进企业管理合伙企业 (有限合伙)	420.0000	6.65 元/股	货币	2,373.00
6	宁波通瑞启杰企业管理合伙企业 (有限合伙)	419.0000	6.65 元/股	货币	2,367.35
7	宁波通瑞欣力企业管理合伙企业 (有限合伙)	396.0752	6.65 元/股	货币	2,237.82
8	宁波通瑞思泽企业管理合伙企业 (有限合伙)	380.7600	6.65 元/股	货币	2,151.29
9	宁波通瑞格俊企业管理合伙企业 (有限合伙)	357.8120	6.65 元/股	货币	2,021.64
10	宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业 (有限合伙)	346.0000	6.65 元/股	货币	1,954.90
11	宁波通瑞实优企业管理合伙企业 (有限合伙)	338.0000	6.65 元/股	货币	1,909.70
12	宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业 (有限合伙)	304.0000	6.65 元/股	货币	1,717.60
13	香港通瑞港达有限公司	250.3684	6.65 元/股	货币	1,414.58
14	宁波胜进企业管理合伙企业（有 限合伙）	50.5338	6.65 元/股	货币	285.52
15	宋永红	315.7895	6.65 元/股	货币	1,784.21
16	于广辉	285.7143	6.65 元/股	货币	1,614.29
17	任学农	156.8759	6.65 元/股	货币	886.35
合计		10,572.3351	-	-	59,733.69

2021 年 12 月 27 日，惠州市市场监督管理局向公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	出资方式	出资比例
1	通力电子科技（香港）有限公司	22,400.0000	净资产折股	61.12%
2	惠州晟硕电子科技有限公司	3672.1831	货币	10.02%
3	惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）	2661.6541	货币	7.26%
4	宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	2157.1880	货币	5.89%
5	宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）	1225.5639	货币	3.34%
6	宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）	507.0000	货币	1.38%

序号	股东名称	持股数量 (万股)	出资方式	出资比例
7	宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	420.0000	货币	1.15%
8	宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	419.0000	货币	1.14%
9	宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	396.0752	货币	1.08%
10	宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）	380.7600	货币	1.04%
11	宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	357.8120	货币	0.98%
12	宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）	346.0000	货币	0.95%
13	宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）	338.0000	货币	0.92%
14	宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	304.0000	货币	0.83%
15	香港通瑞港达有限公司	250.3684	货币	0.68%
16	宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）	50.5338	货币	0.14%
17	宋永红	315.7895	货币	0.86%
18	于广辉	285.7143	货币	0.78%
19	任学农	160.3759	净资产折股、货币	0.44%
合计		36,648.0182	-	100.00%

13、2022 年 3 月，股份公司第三次增资及第一次股份转让

2022 年 3 月 11 日，股份公司召开 2022 年第一次临时股东大会作出决议：（1）公司注册资本由 366,480,182 元增加至 367,190,182 元，新增注册资本分别由宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）认缴，增资价格为 6.65 元/股；（2）为便于更好地对员工持股计划进行分类管理，同意宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）分别将其所持有的 520,752 股股份、370,000 股股份分别转让予宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙）。

（1）本次增资的具体情况如下：

单位：万股

序号	股东名称	增资前		增资后	
		持股数量	持股比例	持股数量	持股比例
1	宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	420.00	1.15%	431.00	1.17%
2	宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	357.81	0.98%	402.81	1.10%
3	宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	304.00	0.83%	319.00	0.87%
合计		1,081.81	2.95%	1,152.81	3.14%

（2）本次转让的具体情况

2022 年 3 月 8 日，宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）与宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙）签署《关于通力科技股份有限公司之股份转让协议》，约定宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）

将其持有的 520,752 股公司股票以每股 6.65 元价格转让予宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙），宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的 370,000 股公司股票以每股 6.65 元价格转让予宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙），合计转让价款为 592.35 万元。

本次股权转让前后，宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙）的持股情况如下：

单位：万股

序号	股东名称	股份转让前		股份转让后	
		持股数量	持股比例	持股数量	持股比例
1	宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	396.08	1.08%	344.00	0.94%
2	宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	419.00	1.14%	382.00	1.04%
3	宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	89.08	0.24%
合计		815.08	2.22%	815.08	2.22%

2022 年 3 月 21 日，惠州市市场监督管理局向公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

本次增资及股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量 (万股)	持股比例
1	通力电子科技（香港）有限公司	净资产折股	22,400.0000	61.00%
2	惠州晟硕电子科技有限公司	货币	3,672.1831	10.00%
3	惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	2,661.6541	7.25%
4	宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	2,157.1880	5.87%
5	宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	1,225.5639	3.34%
6	宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	507.0000	1.38%
7	宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	431.0000	1.17%
8	宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	402.8120	1.10%
9	宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	382.0000	1.04%
10	宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	380.7600	1.04%
11	宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	346.0000	0.94%
12	宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	344.0000	0.94%
13	宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	338.0000	0.92%
14	宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	319.0000	0.87%
15	香港通瑞港达有限公司	货币	250.3684	0.68%
16	宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	89.0752	0.24%
17	宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	50.5338	0.14%

序号	股东名称	出资方式	持股数量 (万股)	持股比例
18	于广辉	货币	285.7143	0.78%
19	宋永红	货币	315.7895	0.86%
20	任学农	净资产折股、货币	160.3759	0.44%
合计			36,719.0182	100.00%

(三) 公司业务性质和主要经营活动

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；影视录放设备制造；软件开发；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；音响设备制造；音响设备销售；家用电器研发；家用电器销售；输配电及控制设备制造；变压器、整流器和电感器制造；移动通信设备制造；移动通信设备销售；通讯设备销售；照明器具制造；照明器具销售；医护人员防护用品生产（Ⅰ类医疗器械）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售；劳动保护用品生产；模具制造；模具销售；技术进出口；货物进出口；家用电器安装服务；非居住房地产租赁；工业设计服务；网络设备制造；网络设备销售；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；互联网设备制造；互联网设备销售；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；虚拟现实设备制造；数字文化创意技术装备销售；通信设备制造；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；五金产品研发；五金产品制造；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；电子元器件制造；云计算设备制造；云计算设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；第三类医疗器械经营；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、合并财务报表范围

（一）截至 2022 年 12 月 31 日止，合并财务报表范围的子公司共 16 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
惠州市路达智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
——深圳市通力科技开发有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
广西通力电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
西安通立软件开发有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
通力电子实业（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
——通力智能电子有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
——通力电子销售有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
——通力智慧科技有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
——通力电子科技（槟城）有限公司	全资子公司	四级	100.00%	100.00%
——通力声学有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
——越南通力电子科技有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
——普力科技有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
——越南普力电子科技有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
——惠州普力电声科技有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
武汉通力路达科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
惠州市通立电子有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

（二）报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
惠州市路达智能科技有限公司	同一控制下企业合并
深圳市通力科技开发有限公司	同一控制下企业合并公司的子公司
深圳市三昇科技有限责任公司	同一控制下企业合并公司的子公司
西安通立软件开发有限公司	同一控制下企业合并
通力电子实业（香港）有限公司	新设
通力智能电子有限公司	同一控制下企业合并
通力电子销售有限公司	同一控制下企业合并公司的子公司
通力智慧科技有限公司	同一控制下企业合并公司的子公司
通力电子科技（槟城）有限公司	同一控制下企业合并公司的子公司
通力声学有限公司	同一控制下企业合并
越南通力电子科技有限公司	同一控制下企业合并
普力科技有限公司	同一控制下企业合并
越南普力电子科技有限公司	同一控制下企业合并公司的子公司
惠州普力电声科技有限公司	同一控制下企业合并公司的子公司
东莞普笙电子科技有限公司	同一控制下企业合并公司的子公司
武汉通力路达科技有限公司	新设
惠州市通立电子有限公司	新设

(三) 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广东通力精密结构件有限公司	注销
深圳市三昇科技有限责任公司	注销
广东瑞捷新材料股份有限公司（注 1）	处置部分股权，由子公司转变为联营企业
惠州尼日科光电有限公司	处置部分股权，由子公司转变为联营企业

注 1：广东瑞捷新材料股份有限公司曾用名为广东瑞捷光电股份有限公司，以下简称“瑞捷新材料”。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度、2021 年度和 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（三） 营业周期

采用一年（12 个月）为正常营业周期。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金

融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在损失的情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	出票人为银行且具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他组合	商业承兑汇票和存在一定程度信用风险的银行承兑汇票	参照应收账款坏账计提政策

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
1. 账龄分析法组合	以账龄作为预期信用风险特征的应收账款	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，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
2. 关联方组合	应收合并范围内公司关联方款项	

（十三）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
1. 风险较低组合	根据业务性质认定为风险较低的款项，主要包括：应收代垫员工社保、公积金，员工个人借款及业务备用金、应收出口退税款等	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预提信用损失。
2. 关联方组合	应收合并范围内公司关联方款项	
3. 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款	

（十五）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法;

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十)6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准(如适用),且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /

（十）6. 金融工具减值。

（十九）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
运输设备	直线法	5	5	19.00
机器设备	直线法	5-10	5-10	9.50-19.00
办公及电子设备	直线法	3-5	3-10	18.00-32.33
自有房产装修	直线法	3-5	0	20.00-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十二）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发

生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件及专利、自创软件及专利等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年或土地使用权证约定期限（境外主体）	土地使用权证
软件及专利	2-10 年	估计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

（二十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十八）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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

（二十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十二）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，

质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源的业务类型为销售音箱产品、可穿戴设备、AIoT 产品和精密组件及附件等。其中：音箱产品主要包括 Soundbar、Partybox、蓝牙音箱等；可穿戴设备主

要包括 TWS 耳机、头戴耳机、智能手环等；AIoT 产品主要包括智能音箱、智能家居类产品等；精密组件及附件主要包括软包、产品附件等。公司以产品控制权转移作为收入确认时点，具体如下：

（1）商品销售合同

①境内销售

A、一般销售模式

本公司将货物运至客户指定的交货地点并经客户签收后，完成产品交付履约义务，确认收入。

B、客户自提模式

客户自行前往本公司提取货物并签收后，本公司完成产品交付履约义务，确认收入。

C、VMI 销售模式

本公司根据与客户的销售合同及销售预测要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户指定的交货地点，在客户实际领用产品并与本公司确认领用商品数量及金额后，确认销售收入。

②出口销售

A、一般销售模式

本公司根据合同约定，通常情况下将产品报关，于商品完成装船并取得提单时完成产品交付履约义务，确认销售收入；部分合同对交货方式有特殊约定的，根据合同约定在产品于境外交付给客户后完成履约义务，确认销售收入。

B、VMI 销售模式

本公司根据与客户的销售合同及销售预测要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户指定的交货地点，在客户实际领用产品并与本公司确认领用商品数量及金额后，确认销售收入；或者产品运至指定仓库入库超过约定期限后，确认销售收入。

（2）提供服务合同

A、本公司根据与客户的服务合同约定，符合某一时段履行履约义务的，在合同约定的服务期限内提供服务并根据合同约定按照履约进度确认收入。

B、本公司根据与客户的服务合同约定，符合某一时点履行履约义务的，在项目整体完工并经验收后确认收入。

（三十三）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十六）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （二十一）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十七）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 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; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

5. 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十九）套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- （1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- （2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- （3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3）套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

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

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊

销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

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

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

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

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

- （1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（四十）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目未发生变更，无须按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

（四十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	(1)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(2)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(3)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(4)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”	(5)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

公司实施新收入准则对主要业务模式收入确认原则不存在影响，对公司首次执行日前各年营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产不存在影响。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	2,505,796,131.53	2,751,097,358.70	(245,301,227.17)
合同资产	245,301,227.17	---	245,301,227.17
资产合计	2,751,097,358.70	2,751,097,358.70	---
预收款项	---	9,358,392.52	(9,358,392.52)
合同负债	8,911,413.51	---	8,911,413.51
其他流动负债	30,036,781.88	29,589,802.87	446,979.01
负债合计	38,948,195.39	38,948,195.39	---

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	7,329,153,886.70	7,250,416,993.26	78,736,893.44
销售费用	114,234,413.96	192,971,307.40	(78,736,893.44)

(2) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其

中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	---	---	70,759,772.15	70,759,772.15	70,759,772.15
一年内到期的非流动负债	---	---	9,248,674.64	9,248,674.64	9,248,674.64
租赁负债	---	---	61,511,097.51	61,511,097.51	61,511,097.51

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

（3）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（4）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

（5）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，本公司执行解释 16 号的规定对本报告期内财务报表无重大影响。

会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供加工劳务、提供租赁服务等	境内主体：13%、9% 越南子公司：增值税税率为 10%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、9%、10%、15%、16.5%、17%、25%、29.84%、8.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	以房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
	以租金收入为纳税基准	12%
土地使用税	定额税率	4 元/平方米、8 元/平方米

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
惠州市路达智能科技有限公司	25%	25%	25%
深圳市通力科技开发有限公司	15%	10%	10%
深圳市三昇科技有限责任公司	/	25%	25%
广西通力电子科技有限公司	9%	9%	9%
西安通立软件开发有限公司	15%	15%	15%
广东瑞捷新材料股份有限公司	/	15%	15%
惠州尼日科光电有限公司	/	25%	25%
通力电子实业（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
通力智能电子有限公司（注 1）	0%	0%	0%
通力智慧科技有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
通力电子销售有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
通力电子科技（槟城）有限公司	17%	17%	17%
通力声学有限公司（注 2）	29.84%	29.84%	29.84%
越南通力电子科技有限公司	8.5%	0%	0%
普力科技有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
越南普力电子科技有限公司	8.5%	0%	0%
惠州普力电声科技有限公司	25%	25%	25%
武汉通力路达科技有限公司	25%	25%	25%
广东通力精密结构件有限公司	/	/	25%
惠州市通立电子有限公司	25%	25%	/

注 1 本公司子公司通力智能电子有限公司注册于英属维尔京群岛，属于离岸公司，根据当地税收法律规定，报告期内该子公司适用的所得税税率为 0%。

注 2 本公司子公司通力声学有限公司位于美国加利福尼亚州（以下简称加州），根据美国税收法律规定，需征收联邦所得税税率 21%并征收加州所得税税率 8.84%。

（二）税收优惠政策及依据

1、企业所得税优惠

报告期内，本公司及部分子公司享受企业所得税税收优惠，主要包括高新技术企业税收优惠、重点软件企业税收优惠、西部大开发企业税收优惠等。具体如下：

（1）通力科技股份有限公司

本公司于 2017 年 12 月 11 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准编号为 GR201744004948 的《高新技术企业证书》，有效期自 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日；本公司于 2020 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准编号为 GR202044004673 的《高新技术企业证书》，有效期自 2020 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 9 日。

报告期内，本公司减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

（2）深圳市通力科技开发有限公司

本公司的子公司深圳市通力科技开发有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得由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批准编号为 GR202044202151 的《高新技术企业证书》，有效期自 2020 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 11 日。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号），国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。2020 年和 2021 年，该子公司符合国家规划布局内的重点软件企业有关企业所得税优惠条件，并在每年汇算清缴时完成相关认定程序。

2020 年、2021 年，该子公司减按 10% 的优惠税率计缴企业所得税，2022 年度，该子公司减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

（3）西安通立软件开发有限公司

本公司的子公司西安通立软件开发有限公司于 2016 年 12 月 6 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准编号为 GR201661000373

的《高新技术企业证书》，有效期自 2016 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 6 日；该子公司于 2019 年 11 月 7 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准编号 GR201961000127 的《高新技术企业证书》，有效期自 2019 年 11 月 7 日至 2022 年 11 月 7 日；于 2022 年 11 月 17 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准编号 GR202261003557 的《高新技术企业证书》，有效期自 2022 年 11 月 17 日至 2025 年 11 月 17 日。

报告期内，该子公司减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

（4）广西通力电子科技有限公司

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委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），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。根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发〔2014〕5 号），新办的符合本政策第三条规定的国家鼓励类工业企业，其主营业务收入占总收入 50% 以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 5 年免征属于地方分享部分的企业所得税，第 6 年至第 7 年减半征收。

报告期内，该子公司减按 9% 的优惠税率计缴企业所得税。

（5）越南通力电子科技有限公司和越南普力电子科技有限公司

根据越南政府《企业所得税详细规定及实施指引》（第 218/2013/ND-CP 号法令），实施该决议第 15 条第 3 款规定的新投资项目的收入以及企业在工业园区（位于具有良好社会经济条件地区的工业园区除外）实现新投资项目的收入享受 2 年免税，后续 4 年减免 50% 的应纳税额。

根据越南政府《企业所得税实施细则》（第 78/2014/TT-BCT 号），自 2016 年 1 月 1 日起，在本条款规定的税收优惠领域和地区实施新的投资项目的企业，适用 17% 的税率。

越南通力电子科技有限公司和越南普力电子科技有限公司自 2020 年起实现收入，2020 年和 2021 年免缴企业所得税，2022 年度减按 8.5% 的优惠税率计缴企业所得税。

（6）广东瑞捷新材料股份有限公司（2021 年 10 月处置后不再纳入合并范围）

广东瑞捷新材料股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准编号为 GR201844004518 的《高新技术企业证书》，有效期自 2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 28 日。

2020 年和 2021 年 1-10 月，该子公司减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2、增值税优惠

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司的子公司深圳市通力科技开发有限公司、西安通立软件开发有限公司、武汉通力路达科技有限公司适用该增值税即征即退优惠政策。

3、研发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）的税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司及子公司深圳市通力科技开发有限公司、西安通立软件开发有限公司、武汉通力路达科技有限公司和广东瑞捷新材料股份有限公司适用该研发加计扣除税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。2021 年和 2022 年，本公司适用该研发加计扣除税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。2022 年，西安通立软件开发有限公司适用该研发加计扣除税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。2022 年

第四季度，深圳市通力科技开发有限公司、武汉通力路达科技有限公司适用该研发加计扣除税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	240,441.02	148,366.55	417,636.81
银行存款	508,832,270.47	599,740,692.12	333,631,218.44
其他货币资金	1,438,694.42	1,294,359.31	11,306,054.74
合计	510,511,405.91	601,183,417.98	345,354,909.99

报告期各期末，计入银行存款的未到期应收利息余额分别为 6,442.12 元、0.00 元和 0.00 元，该部分利息不属于现金及现金等价物。

其他货币资金主要为质押定期存款及其他受限资金。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中，存放于第三方支付平台微信账户的余额为 76,605.02 元，为非受限货币资金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押定期存款	---	---	10,000,000.00
其他受限资金	1,362,089.40	1,294,359.31	1,306,054.74
合计	1,362,089.40	1,294,359.31	11,306,054.74

注释2. 衍生金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
远期外汇公允价值变动	24,412,598.95	10,719,774.17	14,049,134.20
合计	24,412,598.95	10,719,774.17	14,049,134.20

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,639,404.55	44,521,620.98	52,196,589.00
商业承兑汇票	---	---	557,950.06
合计	7,639,404.55	44,521,620.98	52,754,539.06

2. 应收票据预期信用损失分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日		
	成本	减值准备	账面价值
风险等级较低的银行承兑汇票	1,364,158.45	---	1,364,158.45
风险等级较高的银行承兑汇票	6,306,780.00	31,533.90	6,275,246.10
合计	7,670,938.45	31,533.90	7,639,404.55

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	成本	减值准备	账面价值
风险等级较低的银行承兑汇票	33,324,740.91	---	33,324,740.91
风险等级较高的银行承兑汇票	11,253,145.80	56,265.73	11,196,880.07
合计	44,577,886.71	56,265.73	44,521,620.98

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	成本	减值准备	账面价值
风险等级较低的银行承兑汇票	22,754,735.14	---	22,754,735.14
风险等级较高的银行承兑汇票	29,589,802.87	147,949.02	29,441,853.85
商业承兑汇票	560,753.84	2,803.77	557,950.07
合计	52,905,291.85	150,752.79	52,754,539.06

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	75,188.33	75,564.46	---	---	---	150,752.79
其中：其他组合	75,188.33	75,564.46	---	---	---	150,752.79
合计	75,188.33	75,564.46	---	---	---	150,752.79

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	150,752.79	---	94,487.06	---	---	56,265.73
其中：其他组合	150,752.79	---	94,487.06	---	---	56,265.73
合计	150,752.79	---	94,487.06	---	---	56,265.73

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	56,265.73	---	24,731.83	---	---	31,533.90
其中：其他组合	56,265.73	---	24,731.83	---	---	31,533.90
合计	56,265.73	---	24,731.83	---	---	31,533.90

4. 报告期各期末公司已质押的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	---	---	9,235,954.85
商业承兑汇票	---	---	---
合计	---	---	9,235,954.85

5. 报告期各期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认 金额	未终止确认 金额	终止确认 金额	未终止确认 金额	终止确认金额	未终止确认 金额
银行承兑 汇票	---	---	---	---	47,036,102.23	29,589,802.87
商业承兑 汇票	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	47,036,102.23	29,589,802.87

6. 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,300,268,505.46	1,808,612,665.00	2,510,039,890.95
1 年至 2 年 (含 2 年)	12,555,824.40	2,250,953.47	9,332,732.50
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,240,441.00	3,595,796.29	4,092,328.29
3 年以上	15,226,743.79	12,625,858.48	12,563,649.95
小计	2,329,291,514.65	1,827,085,273.24	2,536,028,601.69
减：坏账准备	31,115,054.15	24,142,105.99	30,232,470.16
合计	2,298,176,460.50	1,802,943,167.25	2,505,796,131.53

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	0.16	3,709,801.88	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,325,581,712.77	99.84	27,405,252.27	1.18	2,298,176,460.50
1. 账龄分析法组合	2,325,581,712.77	99.84	27,405,252.27	1.18	2,298,176,460.50
合计	2,329,291,514.65	100.00	31,115,054.15	1.34	2,298,176,460.50

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	0.20	3,709,801.88	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,823,375,471.36	99.80	20,432,304.11	1.12	1,802,943,167.25
1. 账龄分析法组合	1,823,375,471.36	99.80	20,432,304.11	1.12	1,802,943,167.25
合计	1,827,085,273.24	100.00	24,142,105.99	1.32	1,802,943,167.25

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,131,904.42	0.16	4,131,904.42	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,531,896,697.27	99.84	26,100,565.74	1.03	2,505,796,131.53
1. 账龄分析法组合	2,531,896,697.27	99.84	26,100,565.74	1.03	2,505,796,131.53
合计	2,536,028,601.69	100.00	30,232,470.16	1.19	2,505,796,131.53

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	客户破产清算
合计	3,709,801.88	3,709,801.88		

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	客户破产清算
合计	3,709,801.88	3,709,801.88		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	客户破产清算
中新科技集团股份有限公司	345,605.52	345,605.52	100.00%	经评估客户回款可能性较低
茂鑫源电子(深圳)有限公司	76,497.02	76,497.02	100.00%	经评估客户回款可能性较低
合计	4,131,904.42	4,131,904.42		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,300,268,505.46	11,501,342.54	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	12,555,824.40	3,766,747.32	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	1,240,441.00	620,220.50	50.00%
3 年以上	11,516,941.91	11,516,941.91	100.00%
合计	2,325,581,712.77	27,405,252.27	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,808,612,665.00	9,043,063.33	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	2,250,953.47	675,286.04	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	3,595,796.29	1,797,898.14	50.00%
3 年以上	8,916,056.60	8,916,056.60	100.00%
合计	1,823,375,471.36	20,432,304.11	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,510,039,890.95	12,550,199.45	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	9,024,804.62	2,707,441.40	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	3,978,153.63	1,989,076.82	50.00%
3 年以上	8,853,848.07	8,853,848.07	100.00%
合计	2,531,896,697.27	26,100,565.74	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 30 日	本期变动情况			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,131,904.42	---	---	---	4,131,904.42
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,962,262.49	---	7,861,696.75	---	26,100,565.74
1. 账龄分析法组合	33,962,262.49	---	7,861,696.75	---	26,100,565.74
合计	38,094,166.91	---	7,861,696.75	---	30,232,470.16

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,131,904.42	---	422,102.54	---	3,709,801.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,100,565.74	---	5,668,261.63	---	20,432,304.11
1. 账龄分析法组合	26,100,565.74	---	5,668,261.63	---	20,432,304.11
合计	30,232,470.16	---	6,090,364.17	---	24,142,105.99

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	---	---	---	3,709,801.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,432,304.11	6,972,948.16	---	---	27,405,252.27
1. 账龄分析法组合	20,432,304.11	6,972,948.16	---	---	27,405,252.27
合计	24,142,105.99	6,972,948.16	---	---	31,115,054.15

6. 本报告期无实际核销的重要应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称		2022 年 12 月 31 日		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	Harman	1,370,550,069.77	58.84%	6,852,750.35
	Samsung	25,423,778.50	1.09%	127,118.89
第二名	FLEXTRONICS	204,401,065.03	8.78%	1,022,005.33
第三名	阿里巴巴	106,060,241.57	4.55%	4,119,652.96
第四名	A 客户	93,749,840.89	4.02%	468,749.20
第五名	D&M	74,928,732.60	3.22%	374,643.66
合计		1,875,113,728.36	80.50%	12,964,920.39

续：

单位名称		2021 年 12 月 31 日		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	Harman	640,090,705.30	35.03%	3,200,453.53
	Samsung	30,370,702.82	1.66%	151,853.51
第二名	富士康	148,394,146.81	8.12%	741,970.73
第三名	FLEXTRONICS	143,179,215.39	7.84%	715,896.08
第四名	字节跳动	129,552,949.93	7.09%	647,764.75
第五名	Sony	128,118,355.58	7.01%	640,591.78
合计		1,219,706,075.83	66.75%	6,098,530.38

续：

单位名称		2020 年 12 月 31 日		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	Harman	1,066,117,212.65	42.04%	5,330,586.06
	Samsung	33,185,539.71	1.31%	165,927.70
第二名	Sony	303,976,165.67	11.99%	1,519,880.83
第三名	A 客户	186,114,125.19	7.34%	930,570.63
第四名	阿里巴巴	136,972,061.52	5.40%	923,877.69
第五名	富士康	127,443,688.75	5.03%	637,218.44
合计		1,853,808,793.49	73.11%	9,508,061.35

8. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	2022 年度	
	金融资产转移的方式	终止确认金额
Harman 应收账款	保理	3,139,532,392.57
Sony 应收账款	保理	955,521,683.78
Amazon 应收账款	保理	58,334,190.77

续：

项目	2021 年度	
	金融资产转移的方式	终止确认金额
Harman 应收账款	保理	2,918,793,922.98
Sony 应收账款	保理	490,379,638.11

续：

项目	2020 年度/2020 年 12 月 31 日	
	金融资产转移的方式	终止确认金额
Harman 应收账款	保理	1,369,080,912.44
Sony 应收账款	保理	43,070,649.35
已转让未到期金单	金单转单	71,183,575.50

9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,379,960.31	100.00	3,486,821.42	100.00	15,870,819.52	100.00
合计	3,379,960.31	100.00	3,486,821.42	100.00	15,870,819.52	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 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	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例	预付款时间	未结算原因
舜宇光学(中山)有限公司	986,049.30	29.17%	1 年以内	未到结算期
上海华讯网络系统有限公司	543,107.16	16.07%	1 年以内	未到结算期
烟台明德亨电子科技有限公司	332,041.41	9.82%	1 年以内	未到结算期
英力士苯领高分子材料(佛山)有限公司	228,437.99	6.76%	1 年以内	未到结算期
英华达(西安)通信科技有限公司	189,601.24	5.61%	1 年以内	未到结算期
合计	2,279,237.10	67.43%		

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例	预付款时间	未结算原因
深圳市象形科技有限公司	1,267,412.24	36.35%	1 年以内	未到结算期
惠州市富盈置业有限公司	512,700.00	14.70%	1 年以内	未到结算期
陕西允中金属科技有限公司	251,919.71	7.22%	1 年以内	未到结算期
伊士曼(中国)投资管理有限公司	193,254.01	5.54%	1 年以内	未到结算期
广州协商科技有限公司	180,000.00	5.16%	1 年以内	未到结算期
合计	2,405,285.96	68.97%		

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例	预付款时间	未结算原因
合肥乐凯科技产业有限公司	3,786,164.04	23.86%	1 年以内	未到结算期
深圳市瑞创利新材料科技有限公司	2,000,000.00	12.60%	1 年以内	未到结算期
江西新四季科技有限公司	1,093,422.17	6.89%	1 年以内	未到结算期
AKROS TRADING CO.LTD	840,472.37	5.30%	1 年以内	未到结算期

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例	预付款时间	未结算原因
LG Chem, Ltd.	764,723.27	4.82%	1 年以内	未到结算期
合计	8,484,781.85	53.47%		

注释6. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	88,587,963.45	66,701,494.26	485,223,090.73
合计	88,587,963.45	66,701,494.26	485,223,090.73

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	16,501,077.52	10,954,794.03	10,089,173.04
员工购房借款	32,647,180.74	36,117,722.22	31,664,861.16
员工备用金	9,152,574.39	8,878,324.06	4,323,957.20
关联方往来款	2,136,164.87	2,224,006.25	434,934,388.38
往来款及其他	33,776,653.52	10,333,198.45	10,480,333.66
合计	94,213,651.04	68,508,045.01	491,492,713.44

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	94,213,651.04	100.00	5,625,687.59	5.97	88,587,963.45
1. 账龄分析法组合	52,413,895.91	55.63	5,625,687.59	10.73	46,788,208.32
2. 风险较低组合	41,799,755.13	44.37	---	0.00	41,799,755.13
合计	94,213,651.04	100.00	5,625,687.59	5.97	88,587,963.45

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	68,508,045.01	100.00	1,806,550.75	2.64	66,701,494.26
1. 账龄分析法组合	23,511,998.73	34.32	1,806,550.75	7.68	21,705,447.98
2. 风险较低组合	44,996,046.28	65.68	---	---	44,996,046.28
合计	68,508,045.01	100.00	1,806,550.75	2.64	66,701,494.26

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	491,492,713.44	100.00	6,269,622.71	1.28	485,223,090.73
1. 账龄分析法组合	455,503,895.08	92.68	6,269,622.71	1.38	449,234,272.37
2. 风险较低组合	35,988,818.36	7.32	---	---	35,988,818.36
合计	491,492,713.44	100.00	6,269,622.71	1.28	485,223,090.73

3. 报告期内无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	38,120,247.09	190,601.23	0.50%
1 年至 2 年 (含 2 年)	12,621,013.21	3,786,303.97	30.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	47,706.45	23,853.23	50.00%
3 年以上	1,624,929.16	1,624,929.16	100.00%
合计	52,413,895.91	5,625,687.59	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	20,545,746.63	102,728.73	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	1,134,557.49	340,367.25	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	936,479.69	468,239.85	50.00%
3 年以上	895,214.92	895,214.92	100.00%
合计	23,511,998.73	1,806,550.75	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	448,834,785.03	2,244,173.91	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	2,945,808.42	883,742.53	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	1,163,190.73	581,595.37	50.00%
3 年以上	2,560,110.90	2,560,110.90	100.00%
合计	455,503,895.08	6,269,622.71	

(2) 风险较低组合

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
风险较低组合—员工购房借款	32,647,180.74	---	---
风险较低组合—员工备用金	9,152,574.39	---	---
合计	41,799,755.13	---	---

续：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
风险较低组合—员工购房借款	36,117,722.22	---	---
风险较低组合—员工备用金	8,878,324.06	---	---
合计	44,996,046.28	---	---

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
风险较低组合—员工购房借款	31,664,861.16	---	---
风险较低组合—员工备用金	4,323,957.20	---	---
合计	35,988,818.36	---	---

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2020 年度			
	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)	
期初余额	16,375,710.71	---	---	16,375,710.71
本期计提	---	---	---	---
本期转回	10,106,088.00	---	---	10,106,088.00
期末余额	6,269,622.71	---	---	6,269,622.71

续:

坏账准备	2021 年度			
	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)	
期初余额	6,269,622.71	---	---	6,269,622.71
本期计提	---	---	---	---
本期转回	4,463,071.96	---	---	4,463,071.96
期末余额	1,806,550.75	---	---	1,806,550.75

续:

坏账准备	2022 年度			
	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)	
期初余额	1,806,550.75	---	---	1,806,550.75
本期计提	3,819,136.84	---	---	3,819,136.84
本期转回	---	---	---	---
期末余额	5,625,687.59	---	---	5,625,687.59

6. 本报告期无实际核销的重要其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
Standard Chartered Bank (Hong Kong) Limited	往来款及其他	16,614,671.30	1 年以内	17.64%	83,073.36
BNP Paribas Hong Kong Branch	往来款及其他	14,462,584.48	1 年以内	15.35%	72,312.92

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
惠州仲恺创新投资集团有限公司	押金及保证金	5,574,979.70	1-2 年	5.92%	1,672,493.91
满坤电子（惠州）有限公司	押金及保证金	3,022,251.23	1 年以内、1 到 2 年、3 年以上	3.21%	1,180,079.59
惠州仲恺高新技术产业开发区公用事业办公室	押金及保证金	1,654,235.92	1 到 2 年	1.76%	496,270.78
合计		41,328,722.63		43.88%	3,504,230.56

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
惠州仲恺创新投资集团有限公司	押金及保证金	5,574,979.70	1 年以内	8.14%	27,874.90
Standard Chartered Bank (Hong Kong) Limited	往来款及其他	4,957,000.02	1 年以内	7.24%	24,785.00
BNP Paribas Hong Kong Branch	往来款及其他	3,075,899.98	1 年以内	4.49%	15,379.50
惠州仲恺高新技术产业开发区公用事业办公室	押金及保证金	1,654,235.92	1 年以内	2.41%	8,271.18
满坤电子（惠州）有限公司	押金及保证金	1,516,697.34	1 年以内、2-3 年及 3 年以上	2.21%	646,965.54
合计		16,778,812.96		24.49%	723,276.12

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
通力电子科技（香港）有限公司	关联方往来款	428,529,526.51	1 年以内	87.19%	2,142,647.62
BNP Paribas Hong Kong Branch	往来款及其他	9,585,062.53	1 年以内	1.95%	44,835.00
惠州市仲恺高新技术产业开发区规划建设局	押金及保证金	2,203,863.77	3 年以上	0.45%	2,203,863.77
通力电子控股有限公司	关联方往来款	1,177,774.67	1 年以内	0.24%	5,888.87
深圳市德铭机械有限公司	押金及保证金	1,100,000.00	1-2 年	0.22%	330,000.00
合计		442,596,227.48		90.05%	4,727,235.26

8. 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

9. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 报告期内无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	454,979,819.97	59,211,089.27	395,768,730.70
在产品	176,303,889.37	1,319,413.47	174,984,475.90
库存商品	356,295,515.26	2,431,177.85	353,864,337.41
发出商品	131,772,805.57	372,329.29	131,400,476.28
委托加工物资	85,092,009.72	1,938,132.78	83,153,876.94
周转材料	9,647.45	---	9,647.45
合计	1,204,453,687.34	65,272,142.66	1,139,181,544.68

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	601,805,879.75	53,654,454.49	548,151,425.26
在产品	231,065,731.40	5,981,451.28	225,084,280.12
库存商品	324,287,426.87	5,116,023.60	319,171,403.27
发出商品	174,424,605.32	1,075,355.29	173,349,250.03
委托加工物资	132,242,888.05	2,102,493.98	130,140,394.07
周转材料	13,271.81	---	13,271.81
合计	1,463,839,803.20	67,929,778.64	1,395,910,024.56

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	415,444,064.12	20,575,240.12	394,868,824.00
在产品	99,070,673.77	4,118,032.61	94,952,641.16
库存商品	219,554,169.81	5,466,895.94	214,087,273.87
发出商品	168,765,357.07	3,898,728.45	164,866,628.62
委托加工物资	45,655,019.62	1,696,937.47	43,958,082.15
周转材料	1,005,722.17	17,861.50	987,860.67
合计	949,495,006.56	35,773,696.09	913,721,310.47

2. 存货跌价准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	13,496,265.17	18,997,286.09	---	---	11,918,311.14	---	20,575,240.12
在产品	2,438,592.14	3,356,116.34	---	---	1,676,675.87	---	4,118,032.61
库存商品	13,521,547.10	6,546,006.48	---	---	14,600,657.64	---	5,466,895.94
发出商品	1,203,390.77	3,017,902.09	---	---	322,564.41	---	3,898,728.45
委托加工物资	1,911,571.81	765,378.60	---	---	980,012.94	---	1,696,937.47
周转材料	---	17,861.50	---	---	---	---	17,861.50
合计	32,571,366.99	32,700,551.10	---	---	29,498,222.00	---	35,773,696.09

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	20,575,240.12	53,441,412.07	---	---	20,362,197.70	---	53,654,454.49
在产品	4,118,032.61	4,664,811.93	---	---	2,801,393.26	---	5,981,451.28
库存商品	5,466,895.94	4,601,254.14	---	---	4,952,126.48	---	5,116,023.60
发出商品	3,898,728.45	521,634.03	---	---	3,345,007.19	---	1,075,355.29
委托加工物资	1,696,937.47	1,441,744.24	---	---	1,036,187.73	---	2,102,493.98
周转材料	17,861.50	---	---	---	17,861.50	---	---
合计	35,773,696.09	64,670,856.41	---	---	32,514,773.86	---	67,929,778.64

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	53,654,454.49	54,742,042.39	---	---	49,185,407.61	---	59,211,089.27
在产品	5,981,451.28	460,865.84	---	---	5,122,903.65	---	1,319,413.47
库存商品	5,116,023.60	1,703,470.92	---	---	4,388,316.67	---	2,431,177.85
发出商品	1,075,355.29	372,329.29	---	---	1,075,355.29	---	372,329.29
委托加工物资	2,102,493.98	747,189.92	---	---	911,551.12	---	1,938,132.78
合计	67,929,778.64	58,025,898.36	---	---	60,683,534.34	---	65,272,142.66

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

客户名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江天猫供应链管理有限公司	1,994,678.36	1,540,155.22	454,523.14
浙江猫精人工智能科技有限公司	27,596,616.01	137,983.08	27,458,632.93
合计	29,591,294.37	1,678,138.30	27,913,156.07

续：

客户名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江天猫供应链管理有限公司	156,660,773.73	1,683,182.73	154,977,591.00
合计	156,660,773.73	1,683,182.73	154,977,591.00

续：

客户名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江天猫供应链管理有限公司	248,095,771.89	2,794,544.72	245,301,227.17
合计	248,095,771.89	2,794,544.72	245,301,227.17

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

客户名称	2022 年度 变动金额	变动原因
浙江天猫供应链管理有限公司	(154,523,067.86)	同一订单项下履约义务完成，转入应收账款核算；以及同一订单下已完成部分履约义务但收款取决于整体订单履行完毕，根据新收入准则对已完成履约部分确认合同资产
浙江猫精人工智能科技有限公司	27,458,632.93	同一订单下已完成部分履约义务但收款取决于整体订单履行完毕，根据新收入准则对已完成履约部分确认合同资产
合计	(127,064,434.93)	

续：

客户名称	2021 年度 变动金额	变动原因
浙江天猫供应链管理有限公司	(90,323,636.17)	同一订单项下履约义务完成，转入应收账款核算；以及同一订单下已完成部分履约义务但收款取决于整体订单履行完毕，根据新收入准则对已完成履约部分确认合同资产
合计	(90,323,636.17)	

续：

客户名称	2020 年度 变动金额	变动原因
浙江天猫供应链管理有限公司	245,301,227.17	同一订单下已完成部分履约义务但收款取决于整体订单履行完毕，根据新收入准则对已完成履约部分确认合同资产
合计	245,301,227.17	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

客户名称	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
浙江天猫供应链管理有限公司	---	2,794,544.72	---	---	---	2,794,544.72
合计	---	2,794,544.72	---	---	---	2,794,544.72

续：

客户名称	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
浙江天猫供应链管理有限公司	2,794,544.72	---	1,111,361.99	---	---	1,683,182.73
合计	2,794,544.72	---	1,111,361.99	---	---	1,683,182.73

续：

客户名称	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
浙江天猫供应链管理有限公司	1,683,182.73	----	143,027.51	---	---	1,540,155.22
浙江猫精人工智能科技有限公司	---	137,983.08	---			137,983.08
合计	1,683,182.73	137,983.08	143,027.51	---	---	1,678,138.30

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	109,264,376.30	280,111,641.03	148,724,152.55
预缴所得税	407,873.58	314,235.39	---
预计产品退货权成本	3,153,317.79	5,240,656.60	5,239,722.81
合计	112,825,567.67	285,666,533.02	153,963,875.36

注释10. 长期股权投资

(1) 2020 年长期股权投资变动情况

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
惠州市沛格斯科技有限公司	1,718,664.34	---	---	(758,658.41)	---
合计	1,718,664.34	---	---	(758,658.41)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
惠州市沛格斯科技有限公司	---	---	---	---	960,005.93	---
合计	---	---	---	---	960,005.93	---

(2) 2021 年长期股权投资变动情况

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
惠州市沛格斯科技有限公司	960,005.93	---	---	(960,005.93)	---
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	---	---	(349,785.11)	---
合计	960,005.93	---	---	(1,309,791.04)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
惠州市沛格斯科技有限公司	---	---	---	---	---	---
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	---	---	35,463,311.68	35,113,526.57	---
合计	---	---	---	35,463,311.68	35,113,526.57	---

本公司 2021 年 10 月将持有的广东瑞捷新材料股份有限公司 25.94%股权转让至惠州市德瑞通达投资合伙企业（有限合伙），本次转让后，公司对广东瑞捷新材料股份有限公司的持股比例由 51.83%下降到 25.88%，本次转让后本公司不再控制广东瑞捷新材料股份有限公司。

(3) 2022 年度长期股权投资变动情况

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
广东瑞捷新材料股份有限公司	35,113,526.57	---	---	3,482,971.96	---
合计	35,113,526.57	---	---	3,482,971.96	---

续：

被投资单位	本期增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值 准备 期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	---	---	---	38,596,498.53	---
合计	---	---	---	---	38,596,498.53	---

注释11. 其他非流动金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
北京酷吉乐科技有限公司	5,000,000.00	---	---
合计	5,000,000.00	---	---

本公司于 2022 年 10 月以人民币 5,000,000.00 元认购北京酷吉乐科技有限公司 41,322 股股份，本次交易完成后，本公司持有该公司 3.33%股权。

注释12. 固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	996,910,970.54	1,068,379,888.10	960,025,550.38
合计	996,910,970.54	1,068,379,888.10	960,025,550.38

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	自有房产装修	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日	473,385,113.38	5,527,028.84	363,704,838.11	98,675,269.51	172,628,790.47	1,113,921,040.31
2. 本期增加金额	113,922,947.40	1,144,569.55	124,272,328.48	27,320,064.41	70,770,380.77	337,430,290.61
购置	---	1,144,569.55	124,272,328.48	27,320,064.41	---	152,736,962.44
在建工程转入	113,922,947.40	---	---	---	70,770,380.77	184,693,328.17
3. 本期减少金额	5,129,485.91	52,165.30	13,158,774.90	5,031,601.21	1,786,128.98	25,158,156.30
处置或报废	---	35,708.72	11,466,626.41	4,944,987.50	---	16,447,322.63
汇兑影响	5,129,485.91	16,456.58	1,692,148.49	86,613.71	1,786,128.98	8,710,833.67
4. 2020 年 12 月 31 日	582,178,574.87	6,619,433.09	474,818,391.69	120,963,732.71	241,613,042.26	1,426,193,174.62
二、累计折旧						
1. 2020 年 1 月 1 日	61,321,000.18	2,361,337.81	122,398,279.52	60,927,638.40	119,383,027.28	366,391,283.19
2. 本期增加金额	24,356,443.08	1,076,098.41	49,155,449.89	16,424,324.29	18,044,510.50	109,056,826.17
本期计提	24,356,443.08	1,076,098.41	49,155,449.89	16,424,324.29	18,044,510.50	109,056,826.17
3. 本期减少金额	205,723.16	21,252.97	5,337,181.18	3,715,626.05	701.76	9,280,485.12
处置或报废	---	17,532.40	5,236,235.11	3,710,052.15	---	8,963,819.66
汇兑影响	205,723.16	3,720.57	100,946.07	5,573.90	701.76	316,665.46
4. 2020 年 12 月 31 日	85,471,720.10	3,416,183.25	166,216,548.23	73,636,336.64	137,426,836.02	466,167,624.24
三、减值准备						
1. 2020 年 1 月 1 日	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 2020 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	496,706,854.77	3,203,249.84	308,601,843.46	47,327,396.07	104,186,206.24	960,025,550.38
1. 2020 年 1 月 1 日	412,064,113.20	3,165,691.03	241,306,558.59	37,747,631.11	53,245,763.19	747,529,757.12

续：

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	自有房产装修	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 12 月 31 日	582,178,574.87	6,619,433.09	474,818,391.69	120,963,732.71	241,613,042.26	1,426,193,174.62
2. 本期增加金额	13,571,614.77	525,049.58	170,915,732.92	62,321,851.78	53,537,631.65	300,871,880.70
购置	---	525,049.58	170,915,732.92	62,321,851.78	---	233,762,634.28
在建工程转入	13,571,614.77	---	---	---	53,537,631.65	67,109,246.42
3. 本期减少金额	5,345,748.39	512,930.59	60,436,144.19	8,620,663.76	569,388.66	75,484,875.59
处置或报废	4,114,058.55	152,070.05	27,576,131.93	6,500,835.29	---	38,343,095.82
处置子公司减少	---	356,464.02	32,243,793.37	2,032,693.03	67,295.45	34,700,245.87
汇兑影响	1,231,689.84	4,396.52	616,218.89	87,135.44	502,093.21	2,441,533.90
4. 2021 年 12 月 31 日	590,404,441.25	6,631,552.08	585,297,980.42	174,664,920.73	294,581,285.25	1,651,580,179.73
二、累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日	85,471,720.10	3,416,183.25	166,216,548.23	73,636,336.64	137,426,836.02	466,167,624.24
2. 本期增加金额	27,486,333.57	1,120,811.89	59,696,155.19	25,135,170.29	35,669,806.50	149,108,277.44
本期计提	27,486,333.57	1,120,811.89	59,696,155.19	25,135,170.29	35,669,806.50	149,108,277.44
3. 本期减少金额	1,288,252.64	236,662.78	23,484,765.50	6,973,073.86	92,855.27	32,075,610.05
处置或报废	1,270,215.58	142,437.26	9,634,339.63	5,306,564.69	---	16,353,557.16
处置子公司减少	---	93,933.94	13,834,222.31	1,658,566.48	60,230.30	15,646,953.03
汇兑影响	18,037.06	291.58	16,203.56	7,942.69	32,624.97	75,099.86
4. 2021 年 12 月 31 日	111,669,801.03	4,300,332.36	202,427,937.92	91,798,433.07	173,003,787.25	583,200,291.63
三、减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	478,734,640.22	2,331,219.72	382,870,042.50	82,866,487.66	121,577,498.00	1,068,379,888.10
2. 2020 年 12 月 31 日	496,706,854.77	3,203,249.84	308,601,843.46	47,327,396.07	104,186,206.24	960,025,550.38

续：

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	自有房产装修	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	590,404,441.25	6,631,552.08	585,297,980.42	174,664,920.73	294,581,285.25	1,651,580,179.73
2. 本期增加金额	3,059,649.83	3,285,223.25	22,986,885.79	65,715,881.94	17,283,005.02	112,330,645.83
购置	---	3,285,223.25	22,986,885.79	65,715,881.94	---	91,987,990.98
在建工程转入	3,059,649.83	---	---	---	17,283,005.02	20,342,654.85
3. 本期减少金额	(6,221,112.26)	267,056.13	19,024,174.84	17,655,721.67	(3,500,649.76)	27,225,190.62
处置或报废	---	295,064.57	23,066,340.52	18,368,236.57	---	41,729,641.66
汇兑影响	(6,221,112.26)	(28,008.44)	(4,042,165.68)	(712,514.90)	(3,500,649.76)	(14,504,451.04)
4. 2022 年 12 月 31 日	599,685,203.34	9,649,719.20	589,260,691.37	222,725,081.00	315,364,940.03	1,736,685,634.94
二、累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日	111,669,801.03	4,300,332.36	202,427,937.92	91,798,433.07	173,003,787.25	583,200,291.63
2. 本期增加金额	29,487,427.33	1,012,842.48	72,276,363.35	35,303,087.25	37,696,117.17	175,775,837.58
本期计提	29,487,427.33	1,012,842.48	72,276,363.35	35,303,087.25	37,696,117.17	175,775,837.58
3. 本期减少金额	(552,911.70)	254,351.98	11,216,181.50	8,969,499.21	(685,656.18)	19,201,464.81
处置或报废	---	263,601.68	11,758,273.43	9,128,801.11	---	21,150,676.22
汇兑影响	(552,911.70)	(9,249.70)	(542,091.93)	(159,301.90)	(685,656.18)	(1,949,211.41)
4. 2022 年 12 月 31 日	141,710,140.06	5,058,822.86	263,488,119.77	118,132,021.11	211,385,560.60	739,774,664.40
三、减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 2022 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
四、账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日	457,975,063.28	4,590,896.34	325,772,571.60	104,593,059.89	103,979,379.43	996,910,970.54
2. 2021 年 12 月 31 日	478,734,640.22	2,331,219.72	382,870,042.50	82,866,487.66	121,577,498.00	1,068,379,888.10

2. 报告期内无暂时闲置的固定资产。
3. 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 截至 2022 年 12 月 31 日止，不存在尚未办妥产权证书的固定资产。
6. 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在用于抵押的固定资产。

注释13. 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	3,812,385.65	34,977,712.86	11,222,691.16
合计	3,812,385.65	34,977,712.86	11,222,691.16

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通力股份陈江工厂工业互联网智慧园区项目-标段三	1,431,192.98	---	1,431,192.98
通力股份二厂区改扩建项目废气净化工程	1,376,146.80	---	1,376,146.80
子公司广西通力食堂装修及设备安装工程	674,311.93	---	674,311.93
子公司广西通力 B 栋老化房建设工程	330,733.94	---	330,733.94
合计	3,812,385.65	---	3,812,385.65

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通力股份陈江厂区 3 号厂房装修改造工程	6,218,410.52	---	6,218,410.52
通力股份陈江厂区 2 号厂房装修改造工程	5,649,227.96	---	5,649,227.96
通力股份陈江厂区 1 号厂房装修改造工程	4,474,238.41	---	4,474,238.41
通力股份陈江厂区 3 号宿舍楼翻新改造工程	4,098,009.93	---	4,098,009.93
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段二	2,474,770.63	---	2,474,770.63
通力股份陈江厂区压缩空气系统安装工程	1,816,651.71	---	1,816,651.71
通力股份潼侨厂区三期 F 栋二三楼电气工程	847,706.42	---	847,706.42
通力股份潼侨厂区三期 F 栋 7 号宿舍网络&弱电建设项目	753,000.00	---	753,000.00
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段四	660,550.48	---	660,550.48
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段三	660,550.46	---	660,550.46
通力股份仲恺二厂西面围墙市政接入项目	552,293.58	---	552,293.58

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通力股份陈江厂区及厂区配套项目改造设计工程	529,127.36	---	529,127.36
通力股份其他工程	1,327,434.89	---	1,327,434.89
子公司广西通力北海景光网络&弱电建设项目	2,355,504.58	---	2,355,504.58
子公司越南通力装修改造工程（越南 3 号厂房）	2,495,947.28	---	2,495,947.28
子公司越南普力装修改造工程（越南 2 号厂房）	64,288.65	---	64,288.65
合计	34,977,712.86	---	34,977,712.86

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通力股份潼侨厂区 C 栋空调工程	1,957,318.18	---	1,957,318.18
通力股份其他工程	1,079,954.36	---	1,079,954.36
子公司越南通力装修改造工程（越南 1 号厂房）	6,819,093.06	---	6,819,093.06
子公司越南通力装修改造工程（越南 3 号厂房）	61,041.12	---	61,041.12
子公司越南通力其他工程	209,902.14	---	209,902.14
子公司越南普力装修改造工程（越南 2 号厂房）	1,095,382.30	---	1,095,382.30
合计	11,222,691.16	---	11,222,691.16

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

（1）2022 年年重要在建工程变动情况

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产/无形资产	本期转入 长期待摊费用	2022 年 12 月 31 日
通力股份陈江厂区 1 号厂房装修改造工程	4,474,238.41	2,440,514.56	---	6,914,752.97	---
通力股份陈江厂区 2 号厂房装修改造工程	5,649,227.96	8,828,484.87	---	14,477,712.83	---
通力股份陈江厂区 3 号厂房装修改造工程	6,218,410.52	5,896,706.49	---	12,115,117.01	---
通力股份陈江厂区 3 号宿舍楼翻新改造工程	4,098,009.93	1,756,289.97	---	5,854,299.90	---
通力股份 EBS 重构项目	---	6,132,075.46	6,132,075.46	---	---
通力股份音视频终端产业基地项目一期补充工程	---	3,059,649.83	3,059,649.83	---	---
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段二	2,474,770.63	1,332,568.82	---	3,807,339.45	---
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段四	660,550.48	1,693,283.57	---	2,353,834.05	---
通力股份陈江厂区工厂压缩空气系统安装工程	1,816,651.71	778,565.01	---	2,595,216.72	---
子公司越南通力装修改造工程（越南 3 号厂房）	2,495,947.28	2,012,161.51	4,508,108.79	---	---

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产/无形资产	本期转入 长期待摊费用	2022 年 12 月 31 日
子公司广西通力北海景光网络 &弱电建设项目	2,355,504.58	1,268,348.63	---	3,623,853.21	---
通力股份 IT 基础架构和信息 安全工程	---	2,547,169.81	2,547,169.81	---	---
通力股份潼侨厂区三期 F 栋&7 号宿舍网络&弱电建设项目	753,000.00	1,757,000.00	---	2,510,000.00	---
合计	30,996,311.50	39,502,818.53	16,247,003.89	54,252,126.14	---

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
通力股份陈江厂区 1 号厂房装修 改造工程	1,708.35	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区 2 号厂房装修 改造工程	2,094.14	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区 3 号厂房装修 改造工程	1,211.51	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区 3 号宿舍楼翻 新改造工程	585.43	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份 EBS 重构项目	613.21	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份音视频终端产业基地项 目一期补充工程	305.96	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区工业互联网智 慧园区项目-标段二	380.73	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区工业互联网智 慧园区项目-标段四	235.38	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区工厂压缩空气 系统安装工程	259.52	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
子公司越南通力装修改造工程 (越南 3 号厂房)	450.46	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
子公司广西通力北海景光网络& 弱电建设项目	362.39	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份 IT 基础架构和信息安 全工程	254.72	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份潼侨厂区三期 F 栋&7 号 宿舍网络&弱电建设项目	251.00	100.00	100.00	---	---	---	自有资金

(2) 2021 年重要在建工程变动情况

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 长期待摊费用	2021 年 12 月 31 日
通力股份陈江厂区 1 号厂 房装修改造工程	---	14,642,944.77	---	10,168,706.36	4,474,238.41
通力股份陈江厂区 2 号厂 房装修改造工程	---	12,112,899.91	---	6,463,671.95	5,649,227.96
通力股份陈江厂区 3 号厂 房装修改造工程	---	6,218,410.52	---	---	6,218,410.52
通力股份陈江厂区东门配 电房低压出线安装工程	---	8,255,961.15	---	8,255,961.15	---
通力股份陈江厂区工业互 联网智慧园区项目-标段 一	---	6,403,670.12	---	6,403,670.12	---

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 长期待摊费用	2021 年 12 月 31 日
通力股份二厂区增容高低压变配电工程	---	6,276,187.16	6,276,187.16	---	---
通力股份潼侨厂区三期 7 号宿舍楼及食堂装修工程	---	5,495,630.34	---	5,495,630.34	---
陈江厂区南天门与天面配电房低压出线安装工程	---	5,216,410.88	---	5,216,410.88	---
通力股份低压配电柜&电力监控系统	---	5,185,840.70	5,185,840.70	---	---
子公司越南通力装修改造工程（越南 1 号厂房）	6,819,093.06	3,219,151.10	10,038,244.16	---	---
子公司越南通力装修改造工程（越南 3 号厂房）	61,041.12	19,145,088.45	16,710,182.29	---	2,495,947.28
子公司越南普力装修改造工程（越南 2 号厂房）	1,095,382.30	2,886,664.85	3,917,758.50	---	64,288.65
合计	7,975,516.48	95,058,859.95	42,128,212.81	42,004,050.80	18,902,112.82

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
通力股份陈江厂区 1 号厂房装修改造工程	1,550.05	94.47	94.47	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区 2 号厂房装修改造工程	1,753.15	69.09	69.09	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区 3 号厂房装修改造工程	1,180.98	52.65	52.65	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区东门配电房低压出线安装工程	825.60	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段一	640.37	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份二厂区增容高低压变配电工程	627.62	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份潼侨厂区三期 7 号宿舍楼及食堂装修工程	549.56	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
陈江厂区南天门与天面配电房低压出线安装工程	521.64	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
通力股份低压配电柜&电力监控系统	518.58	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
子公司越南通力装修改造工程（越南 1 号厂房）	9,217.16	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
子公司越南通力装修改造工程（越南 3 号厂房）	5,068.16	93.32	93.32	---	---	---	自有资金
子公司越南普力装修改造工程（越南 2 号厂房）	3,762.58	98.82	98.82	---	---	---	自有资金

(3) 2020 年重要在建工程变动情况

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日
子公司越南通力装修改造工程（越南 1 号厂房）	779,319.63	83,698,339.02	77,658,565.60	6,819,093.06

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日
子公司越南通力装修改造工程（越南 3 号厂房）	---	32,623,506.99	32,562,465.86	61,041.12
子公司越南普力装修改造工程（越南 2 号厂房）	217,083.67	34,113,386.58	33,235,087.95	1,095,382.30
合计	996,403.30	150,435,232.59	143,456,119.41	7,975,516.48

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
子公司越南通力装修改造工程（越南 1 号厂房）	9,217.16	96.51	96.51	---	---	---	自有资金
子公司越南通力装修改造工程（越南 3 号厂房）	5,068.16	55.54	55.54	---	---	---	自有资金
子公司越南普力装修改造工程（越南 2 号厂房）	3,762.58	91.15	91.15	---	---	---	自有资金

3. 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

注释14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	70,759,772.15	70,759,772.15
2. 本期增加金额	261,381,429.02	261,381,429.02
租赁	261,381,429.02	261,381,429.02
3. 本期减少金额	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	332,141,201.17	332,141,201.17
二. 累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	---	---
2. 本期增加金额	31,825,598.62	31,825,598.62
本期计提	31,825,598.62	31,825,598.62
3. 本期减少金额	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	31,825,598.62	31,825,598.62
三. 减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	---	---
四. 账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	300,315,602.55	300,315,602.55
2. 2021 年 1 月 1 日	70,759,772.15	70,759,772.15

续：

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	332,141,201.17	332,141,201.17
2. 本期增加金额	5,261,187.45	5,261,187.45
租赁	5,261,187.45	5,261,187.45
3. 本期减少金额	1,929,291.84	1,929,291.84
终止租赁	1,929,291.84	1,929,291.84
4. 2022 年 12 月 31 日	335,473,096.78	335,473,096.78
二. 累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	31,825,598.62	31,825,598.62
2. 本期增加金额	41,630,154.31	41,630,154.31
本期计提	41,630,154.31	41,630,154.31
3. 本期减少金额	997,909.37	997,909.37
终止租赁	997,909.37	997,909.37
4. 2022 年 12 月 31 日	72,457,843.56	72,457,843.56
三. 减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2022 年 12 月 31 日	---	---
四. 账面价值	---	---
1. 2022 年 12 月 31 日	263,015,253.22	263,015,253.22
2. 2021 年 12 月 31 日	300,315,602.55	300,315,602.55

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及专利	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	90,826,899.02	3,559,398.39	94,386,297.41
2. 本期增加金额	---	3,315,335.77	3,315,335.77
购置	---	3,315,335.77	3,315,335.77
3. 本期减少金额	1,436,368.10	17,455.48	1,453,823.58
汇兑影响	1,436,368.10	17,455.48	1,453,823.58
4. 2020 年 12 月 31 日	89,390,530.92	6,857,278.68	96,247,809.60
二. 累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	7,963,843.35	1,990,518.68	9,954,362.03

项目	土地使用权	软件及专利	合计
2. 本期增加金额	1,962,723.26	1,405,526.62	3,368,249.88
本期计提	1,962,723.26	1,405,526.62	3,368,249.88
3. 本期减少金额	45,850.10	804.77	46,654.87
汇兑影响	45,850.10	804.77	46,654.87
4. 2020 年 12 月 31 日	9,880,716.51	3,395,240.53	13,275,957.04
三. 减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2020 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	79,509,814.41	3,462,038.15	82,971,852.56
2. 2020 年 1 月 1 日	82,863,055.67	1,568,879.71	84,431,935.38

续：

项目	土地使用权	软件及专利	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	89,390,530.92	6,857,278.68	96,247,809.60
2. 本期增加金额	---	2,499,979.15	2,499,979.15
购置	---	2,499,979.15	2,499,979.15
3. 本期减少金额	1,710,097.20	45,145.92	1,755,243.12
处置	1,362,350.94	---	1,362,350.94
汇兑影响	347,746.26	45,145.92	392,892.18
4. 2021 年 12 月 31 日	87,680,433.72	9,312,111.91	96,992,545.63
二. 累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	9,880,716.51	3,395,240.53	13,275,957.04
2. 本期增加金额	1,925,235.71	2,143,756.90	4,068,992.61
本期计提	1,925,235.71	2,143,756.90	4,068,992.61
3. 本期减少金额	267,968.11	7,498.81	275,466.92
处置	265,658.43	---	265,658.43
汇兑影响	2,309.68	7,498.81	9,808.49
4. 2021 年 12 月 31 日	11,537,984.11	5,531,498.62	17,069,482.73
三. 减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	76,142,449.61	3,780,613.29	79,923,062.90
2. 2020 年 12 月 31 日	79,509,814.41	3,462,038.15	82,971,852.56

续：

项目	土地使用权	软件及专利	合计
一. 账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	87,680,433.72	9,312,111.91	96,992,545.63
2. 本期增加金额	14,523,336.00	26,075,372.15	40,598,708.15
购置	14,523,336.00	26,075,372.15	40,598,708.15
3. 本期减少金额	(1,675,160.75)	(30,491.44)	(1,705,652.19)
汇兑影响	(1,675,160.75)	(30,491.44)	(1,705,652.19)
4. 2022 年 12 月 31 日	103,878,930.47	35,417,975.50	139,296,905.97
二. 累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	11,537,984.11	5,531,498.62	17,069,482.73
2. 本期增加金额	2,261,023.76	4,930,704.85	7,191,728.61
本期计提	2,261,023.76	4,930,704.85	7,191,728.61
3. 本期减少金额	(98,410.41)	(18,627.30)	(117,037.71)
汇兑影响	(98,410.41)	(18,627.30)	(117,037.71)
4. 2022 年 12 月 31 日	13,897,418.28	10,480,830.77	24,378,249.05
三. 减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2022 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	89,981,512.19	24,937,144.73	114,918,656.92
2. 2021 年 12 月 31 日	76,142,449.61	3,780,613.29	79,923,062.90

2. 截至本报告出具日止本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日止本公司不存在用于抵押的无形资产。

注释16. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2022年12月31日
外租房产装修改造	147,739,399.99	71,709,072.33	31,676,759.59	---	187,771,712.73
合计	147,739,399.99	71,709,072.33	31,676,759.59	---	187,771,712.73

续：

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	处置子公司减少	转入使用权资产	2021年12月31日
外租房产装修改造	98,127,269.79	89,505,938.89	22,616,931.56	1,148,015.94	16,128,861.18	147,739,399.99
合计	98,127,269.79	89,505,938.89	22,616,931.56	1,148,015.94	16,128,861.18	147,739,399.99

续：

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2020年12月31日
外租房产装修改造	87,898,505.84	31,146,896.73	20,918,132.79	---	98,127,269.79
合计	87,898,505.84	31,146,896.73	20,918,132.79	---	98,127,269.79

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	38,450,413.94	5,986,840.60	27,688,105.20	4,348,026.45	38,794,371.55	6,205,723.76
存货跌价准备	65,272,142.66	9,518,839.73	67,929,778.64	10,530,158.72	35,773,696.09	5,497,914.53
衍生金融负债公允价值变动	---	---	3,095,735.47	510,796.35	4,327,747.82	714,078.39
预提费用	188,974,380.76	28,346,157.12	182,870,124.87	27,430,518.72	219,373,574.60	32,906,036.21
固定资产折旧财税差异	42,551,066.93	6,457,968.96	38,240,978.44	5,793,277.97	29,069,613.52	4,388,012.29
预计负债	242,811,785.48	37,158,624.95	247,072,010.23	38,803,407.59	235,025,627.55	37,254,172.39
可弥补亏损	54,395,414.83	8,472,179.78	45,373,765.35	7,975,359.95	18,012,765.81	3,062,447.77
政府补助	9,570,000.00	1,435,500.00	9,770,000.00	1,465,500.00	9,770,000.00	1,465,500.00
未实现内部交易损益	24,613,900.00	3,692,084.99	8,870,924.04	1,329,487.04	5,166,889.36	775,033.40
使用权资产财税差异	11,086,408.19	1,596,992.88	285,551.39	30,812.14	---	---
股权激励	---	---	---	---	5,929,038.58	700,011.94
合计	677,725,512.79	102,665,189.01	631,196,973.63	98,217,344.93	601,243,324.88	92,968,930.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	24,412,598.95	3,854,987.88	10,719,774.17	1,714,472.25	14,049,134.20	2,263,534.79
预计退货权成本	3,153,317.79	940,950.03	5,240,656.60	1,563,811.93	5,239,722.81	1,563,533.29
报告期外非同一控制下企业合并资产评估增值	---	---	---	---	2,391,244.64	358,686.70
固定资产加速折旧	---	---	---	---	3,523,852.82	667,466.73
使用权资产财税差异	---	---	392,086.68	58,813.00	---	---
合计	27,565,916.74	4,795,937.91	16,352,517.45	3,337,097.18	25,203,954.47	4,853,221.51

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	---	---	653,018.83
合计	---	---	653,018.83

未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要为部分子公司亏损的可抵扣暂时性差异，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	21,972,997.33	49,196,399.41	27,845,886.17
预付购买土地款项	---	14,120,131.47	14,894,578.33
合计	21,972,997.33	63,316,530.88	42,740,464.50

注释19. 短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	---	---	10,000,000.00
质押借款（注 1）	---	---	9,120,000.00
组合借款（注 2）	---	63,757,000.00	---
未到期应付利息	---	10,076.60	---
合计	---	63,767,076.60	19,120,000.00

注 1：本报告期内的质押借款指商业汇票质押，本公司将合法持有、享有完全处分权未到期的商业汇票质押给银行，用于担保银行授信。

注 2：报告期内的组合借款为同时提供质押和保证的借款，2021 年 12 月 31 日本公司以出口商票项下应收账款出质取得借款，同时在该借款合同项下债权的担保方式为最高额保证担保。

注释20. 衍生金融负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
远期外汇公允价值变动	---	3,095,735.47	4,327,747.82
合计	---	3,095,735.47	4,327,747.82

注释21. 应付票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	---	---	10,375,000.00
合计	---	---	10,375,000.00

注释22. 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	1,701,863,444.4	2,073,051,690.74	2,330,025,881.74
应付外协加工费	40,682,093.21	38,051,225.28	55,653,356.51
应付模具费	20,393,597.90	23,885,457.87	51,022,347.16
合计	1,762,939,135.51	2,134,988,373.89	2,436,701,585.41

注释23. 合同负债

1. 合同负债列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	22,537,189.86	28,311,571.24	8,911,413.51
合计	22,537,189.86	28,311,571.24	8,911,413.51

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	201,404,010.92	1,178,018,596.63	1,135,964,147.32	243,458,460.23
离职后福利-设定提存计划	---	30,687,701.61	30,687,701.61	---
辞退福利	---	659,624.69	659,624.69	---
合计	201,404,010.92	1,209,365,922.93	1,167,311,473.62	243,458,460.23

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	243,458,460.23	1,502,971,082.68	1,502,397,038.96	244,032,503.95
离职后福利-设定提存计划	---	69,477,044.97	69,477,044.97	---
辞退福利	---	16,742,813.58	6,526,160.27	10,216,653.31
合计	243,458,460.23	1,589,190,941.23	1,578,400,244.20	254,249,157.26

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	244,032,503.95	1,418,087,961.22	1,414,577,339.35	247,543,125.82
离职后福利-设定提存计划	---	76,895,980.28	76,895,980.28	---
辞退福利	10,216,653.31	22,217,887.17	26,583,438.04	5,851,102.44
合计	254,249,157.26	1,517,201,828.67	1,518,056,757.67	253,394,228.26

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	201,404,010.92	1,082,281,639.70	1,040,227,190.39	243,458,460.23
职工福利费	---	63,406,104.80	63,406,104.80	---
社会保险费	---	15,226,843.61	15,226,843.61	---
其中：基本医疗保险费	---	14,415,547.61	14,415,547.61	---
工伤保险费	---	602,865.40	602,865.40	---
生育保险费	---	208,430.60	208,430.60	---
住房公积金	---	15,404,099.67	15,404,099.67	---
工会经费和职工教育经费	---	1,699,908.85	1,699,908.85	---
合计	201,404,010.92	1,178,018,596.63	1,135,964,147.32	243,458,460.23

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	243,458,460.23	1,383,112,688.60	1,382,538,644.88	244,032,503.95
职工福利费	---	71,677,355.28	71,677,355.28	---
社会保险费	---	21,903,828.11	21,903,828.11	---
其中：基本医疗保险费	---	20,917,925.94	20,917,925.94	---
工伤保险费	---	719,255.29	719,255.29	---
生育保险费	---	266,646.88	266,646.88	---
住房公积金	---	23,897,154.57	23,897,154.57	---
工会经费和职工教育经费	---	2,380,056.12	2,380,056.12	---
合计	243,458,460.23	1,502,971,082.68	1,502,397,038.96	244,032,503.95

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	244,032,503.95	1,290,943,134.43	1,287,432,512.56	247,543,125.82
职工福利费	---	77,045,627.94	77,045,627.94	---
社会保险费	---	23,272,157.40	23,272,157.40	---
其中：基本医疗保险费	---	21,905,762.12	21,905,762.12	---
工伤保险费	---	1,136,441.74	1,136,441.74	---
生育保险费	---	229,953.54	229,953.54	---
住房公积金	---	24,357,744.07	24,357,744.07	---
工会经费和职工教育经费	---	2,469,297.38	2,469,297.38	---
合计	244,032,503.95	1,418,087,961.22	1,414,577,339.35	247,543,125.82

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	28,936,619.33	28,936,619.33	---
失业保险费	---	714,952.19	714,952.19	---
其他商业保险	---	1,036,130.09	1,036,130.09	---
合计	---	30,687,701.61	30,687,701.61	---

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	66,941,687.32	66,941,687.32	---
失业保险费	---	1,238,876.53	1,238,876.53	---
其他商业保险	---	1,296,481.12	1,296,481.12	---
合计	---	69,477,044.97	69,477,044.97	---

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	74,608,132.24	74,608,132.24	---
失业保险费	---	1,801,327.05	1,801,327.05	---
其他商业保险	---	486,520.99	486,520.99	---
合计	---	76,895,980.28	76,895,980.28	---

注释25. 应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	9,262,537.18	6,135,631.33	5,316,829.38
城市维护建设税	296,309.51	131,785.86	140,644.98
教育费附加	126,779.64	56,268.56	60,276.41
地方教育附加	84,871.59	37,864.19	40,124.29
企业所得税	55,431,738.58	64,669,030.32	70,970,456.26
个人所得税	2,646,993.33	2,296,963.64	2,178,153.65
印花税	---	---	20,092.94
房产税	31,375.86	24,307.54	26,598.12
水利基金	---	23,932.97	---
代扣代缴所得税	---	54,000,000.00	---
合计	67,880,605.69	127,375,784.41	78,753,176.03

注释26. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利	---	603,890,002.98	136,348,008.99
其他应付款	314,978,686.50	440,952,491.67	991,657,419.29
合计	314,978,686.50	1,044,842,494.65	1,128,005,428.28

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
通力电子科技（香港）有限公司	---	486,000,000.00	12,947,054.22
通力国际有限公司	---	117,890,002.98	123,400,954.77
合计	---	603,890,002.98	136,348,008.99

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,508,226.57	7,138,104.72	6,139,626.64

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
工程及设备款	44,315,520.13	89,656,550.78	75,287,807.65
运输费	18,045,965.92	16,421,733.30	21,028,033.57
销售返利款	59,823,426.50	50,403,953.18	100,772,821.26
预提费用	41,061,347.59	41,343,814.65	41,577,705.60
往来款及其他	23,022,470.80	105,983,610.95	613,251,785.57
专利风险金	124,201,728.99	130,004,724.09	133,599,639.00
合计	314,978,686.50	440,952,491.67	991,657,419.29

注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	21,500,880.00	39,851,960.00	2,139,200.00
一年内到期的租赁负债	29,394,252.18	26,931,409.16	---
合计	50,895,132.18	66,783,369.16	2,139,200.00

注释28. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书但尚未终止确认的票据负债	---	---	29,589,802.87
待转销项税额	826,644.79	2,249,235.99	446,979.01
合计	826,644.79	2,249,235.99	30,036,781.88

注释29. 长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	300,014,132.29	412,677,540.80	146,000,000.00
未到期应付利息	762,971.25	1,008,248.32	---
合计	300,777,103.54	413,685,789.12	146,000,000.00

注释30. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	236,852,343.52	265,184,520.69	---
合计	236,852,343.52	265,184,520.69	---

注释31. 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	218,704,114.68	240,634,822.66	227,602,716.07
预提产品退货权	3,391,950.40	6,437,187.57	7,422,911.48
亏损合同	20,715,720.47	---	---
合计	242,811,785.55	247,072,010.23	235,025,627.55

注释32. 递延收益

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	3,770,000.00	5,800,000.00	---	9,570,000.00	详见表 1
与资产相关政府补助	---	13,341,700.00	13,141,700.00	200,000.00	详见表 1
合计	3,770,000.00	19,141,700.00	13,141,700.00	9,770,000.00	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	9,570,000.00	---	---	9,570,000.00	详见表 1
与资产相关政府补助	200,000.00	---	---	200,000.00	详见表 1
合计	9,770,000.00	---	---	9,770,000.00	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	9,570,000.00	---	---	9,570,000.00	详见表 1
与资产相关政府补助	200,000.00	6,236,100.00	6,436,100.00	---	详见表 1
合计	9,770,000.00	6,236,100.00	6,436,100.00	9,570,000.00	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	冲减相关资产账 面价值	本期计入其 他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2019 年惠州市商务发展专项资金	3,770,000.00	---	---	---	3,770,000.00	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金（利用外资奖励项目）	---	5,800,000.00	---	---	5,800,000.00	与收益相关
2020 年广东省支持新冠肺炎疫情防控物资生产企业扩大生产项目	---	8,600,100.00	8,600,100.00	---	---	与资产相关
2019 年加大工业企业技术改造奖励力度（事前补助）资金项目	---	4,541,600.00	4,541,600.00	---	---	与资产相关
2020 年惠州市工业和信息化专项资金（信息化和信息产业发展-第二批企业上云上平台）	---	200,000.00	---	---	200,000.00	与资产相关
合计	3,770,000.00	19,141,700.00	13,141,700.00	---	9,770,000.00	

续：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	冲减相关资产 账面价值	本期计入其他 收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2019 年惠州市商务发展专项资金	3,770,000.00	---	---	---	3,770,000.00	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金（利用外资奖励项目）	5,800,000.00	---	---	---	5,800,000.00	与收益相关
2020 年惠州市工业和信息化专项资金（信息化和信息产业发展-第二批企业上云上平台）	200,000.00	---	---	---	200,000.00	与资产相关
合计	9,770,000.00	---	---	---	9,770,000.00	

续：

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	冲减相关资产账 面价值	本期计入其 他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2019 年惠州市商务发展专项资金	3,770,000.00	---	---	---	3,770,000.00	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金（利用外资奖励项目）	5,800,000.00	---	---	---	5,800,000.00	与收益相关
2020 年惠州市工业和信息化专项资金（信息化和信息产业发展-第二批企业上云上平台）	200,000.00	---	200,000.00	---	---	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目计划（第二批）	---	6,236,100.00	6,236,100.00	---	---	与资产相关
合计	9,770,000.00	6,236,100.00	6,436,100.00	---	9,570,000.00	

注释33. 股本/实收资本

1. 报告期内各期末实收资本情况如下：

股东名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
通力电子科技（香港）有限公司	224,000,000.00	224,000,000.00	640,000,000.00
惠州晟硕电子科技有限公司	36,721,831.00	---	---
惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）	26,616,541.00	---	---
宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	21,571,880.00	---	---
宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）	12,255,639.00	---	---
宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	5,070,000.00	---
宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	4,310,000.00	4,200,000.00	---
宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	4,028,120.00	3,578,120.00	---
宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,820,000.00	4,190,000.00	---
宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）	3,807,600.00	3,807,600.00	---
宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,460,000.00	3,460,000.00	---
宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	3,440,000.00	3,960,752.00	---
宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）	3,380,000.00	3,380,000.00	---
宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	3,190,000.00	3,040,000.00	---
宋永红	3,157,895.00	3,157,895.00	---
于广辉	2,857,143.00	---	---
香港通瑞港达有限公司	2,503,684.00	---	---
任学农	1,603,759.00	1,603,759.00	---

股东名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
宁波通瑞顾力企业管理合伙企业 (有限合伙)	890,752.00	---	---
宁波胜进企业管理合伙企业 (有限合伙)	505,338.00	505,338.00	---
合计	367,190,182.00	263,953,464.00	640,000,000.00

2. 股本/实收资本变动情况

股东名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
通力电子科技（香港） 有限公司	640,000,000.00	---	---	640,000,000.00
合计	640,000,000.00	---	---	640,000,000.00

续：

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
通力电子科技（香港） 有限公司	640,000,000.00	---	416,000,000.00	224,000,000.00
宁波通瑞永畅企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	5,070,000.00	---	5,070,000.00
宁波通瑞宇进企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	4,200,000.00	---	4,200,000.00
宁波通瑞启杰企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	4,190,000.00	---	4,190,000.00
宁波通瑞欣力企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	3,960,752.00	---	3,960,752.00
宁波通瑞思泽企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	3,807,600.00	---	3,807,600.00
宁波通瑞格俊企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	3,578,120.00	---	3,578,120.00
宁波通瑞胜泰企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	3,460,000.00	---	3,460,000.00
宁波通瑞实优企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	3,380,000.00	---	3,380,000.00
宋永红	---	3,157,895.00	---	3,157,895.00
宁波通瑞荣辉企业管理 合伙企业(有限合伙)	---	3,040,000.00	---	3,040,000.00
任学农	---	1,668,759.00	65,000.00	1,603,759.00
宁波胜进企业管理合伙 企业(有限合伙)	---	505,338.00	---	505,338.00
合计	640,000,000.00	40,018,464.00	416,065,000.00	263,953,464.00

续：

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
通力电子科技（香港） 有限公司	224,000,000.00	---	---	224,000,000.00
惠州晟硕电子科技有限公司	---	36,721,831.00	---	36,721,831.00
惠州通瑞智达企业管理 合伙企业（有限合伙）	---	26,616,541.00	---	26,616,541.00
宁波瑞广嘉企业管理合 伙企业（有限合伙）	---	21,571,880.00	---	21,571,880.00

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）	---	12,255,639.00	---	12,255,639.00
宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	---	---	5,070,000.00
宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	4,200,000.00	110,000.00	---	4,310,000.00
宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	3,578,120.00	450,000.00	---	4,028,120.00
宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	4,190,000.00	---	370,000.00	3,820,000.00
宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）	3,807,600.00	---	---	3,807,600.00
宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,460,000.00	---	---	3,460,000.00
宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	3,960,752.00	---	520,752.00	3,440,000.00
宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）	3,380,000.00	---	---	3,380,000.00
宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	3,040,000.00	150,000.00	---	3,190,000.00
宋永红	3,157,895.00	---	---	3,157,895.00
于广辉	---	2,857,143.00	---	2,857,143.00
香港通瑞港达有限公司	---	2,503,684.00	---	2,503,684.00
任学农	1,603,759.00	---	---	1,603,759.00
宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙）	---	890,752.00	---	890,752.00
宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）	505,338.00	---	---	505,338.00
合计	263,953,464.00	104,127,470.00	890,752.00	367,190,182.00

报告期内股本变动情况详见附注一、公司基本情况之（二）公司历次工商变更情况。

注释34. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	1,510,167,758.01	880,381,703.22	160,141,768.24
其他资本公积	9,425,000.00	9,425,000.00	5,929,038.58
合计	1,519,592,758.01	889,806,703.22	166,070,806.82

2. 资本公积变动情况

（1）2020 年资本公积变动情况

项目	2020 年 1 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	211,163,776.82	122,095,545.19	173,117,553.77	160,141,768.24
其他资本公积	3,107,988.31	17,302,760.43	14,481,710.16	5,929,038.58
合计	214,271,765.13	139,398,305.62	187,599,263.93	166,070,806.82

资本公积本期增加 139,398,305.62 元，其中股本溢价增加 122,095,545.19 元，其他资本公积增加 17,302,760.43 元。股本溢价增加原因为：

①2020 年本公司同一控制下收购惠州市路达智能科技有限公司和西安通立软件开发有限公司 100%股权，因实际无须支付原股东合并对价，本公司按照上述子公司合并日时点账面净资产份额确认股本溢价分别为 69,966,922.89 元和 37,646,912.14 元。

②根据公司股权及期权激励计划归属安排和企业会计准则相关规定，本公司将本期已解禁归属股权及行权期权在等待期内确认的股权及期权激励费用由其他资本公积转入股本溢价共计 14,481,710.16 元。

其他资本公积增加原因为：本公司原母公司通力电子控股（香港）有限公司实施员工股权及期权激励计划对本公司员工发行限制性股票及股票期权，根据企业会计准则的相关规定，本公司本期确认其他资本公积 17,302,760.43 元。

资本公积本期减少 187,599,263.93 元，其中股本溢价减少 173,117,553.77 元，其他资本公积减少 14,481,710.16 元。

股本溢价减少原因为：2020 年度，本公司同一控制下收购惠州市路达智能科技有限公司、西安通立软件开发有限公司、通力智能电子有限公司、通力声学有限公司和普力科技有限公司 100%股权，期初至合并日时点因合并增加的资本公积在本期冲回，另外本公司因收购支付的合并对价大于合并日时点应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减股本溢价，因上述同一控制下企业合并而冲减本公司股本溢价 173,117,553.77 元。

其他资本公积减少原因为：根据公司股权及期权激励计划归属安排和企业会计准则相关规定，本公司将本期已解禁归属股权及行权期权在等待期内确认的股权及期权激励费用由其他资本公积转入股本溢价 14,481,710.16 元。

（2）2021 年度资本公积变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	160,141,768.24	814,227,387.89	93,987,452.91	880,381,703.22
其他资本公积	5,929,038.58	17,845,616.20	14,349,654.78	9,425,000.00
合计	166,070,806.82	832,073,004.09	108,337,107.69	889,806,703.22

资本公积本期增加 832,073,004.09 元，其中股本溢价增加 814,227,387.89 元，其他资本公积增加 17,845,616.20 元。股本溢价增加原因为：

①本期股东任学农新增出资 200,000.00 元，其中 100,000.00 元计入本公司实收资本，100,000.00 元作为出资溢价计入本公司股本溢价。同时根据企业会计准则相关规定，股东任学农本期新增出资与新增股数对应的本公司净资产公允价值的差额，为立即可行权的权

益结算的股份支付，计入本公司股本溢价 68,551.79 元。

②根据公司股权及期权激励计划归属安排和企业会计准则相关规定，本公司将本期已解禁归属股权及行权期权在等待期内确认的股权及期权激励费用由其他资本公积转入股本溢价 14,349,654.78 元。

③如附注一、公司基本情况之（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址之 2. 公司历次工商变更情况（10）所述，本公司以 2021 年 4 月 30 日为股改基准日，整体变更为股份有限公司。本公司将股改时点实收资本折合股本 224,035 万股，原股改时点实收资本 640,100,000.00 元变更为股本 224,035,000.00 元，差额部分计入本公司股本溢价 416,065,000.00 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2021]0016316 号审计报告，经审计净资产为 906,996,879.32 元，扣除实收资本、资本公积后，股改时点的盈余公积、其他综合收益和未分配利润合计 120,936,438.63 元转入资本公积。

④本期本公司实施员工股权激励计划，通过设立的员工持股平台合计增资 234,025,540.00 元，其中 35,191,810.00 元计入本公司股本，198,833,730.00 元作为出资溢价计入本公司股本溢价。本期本公司股东宋永红、任学农本期分别新增出资 21,000,000.00 元和 10,432,250.00 元，该两名股东其中合计 4,726,654.00 元计入本公司股本，26,705,596.00 元作为出资溢价计入本公司股本溢价。

⑤根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，员工持股平台授予时点应出资金额与新增股数对应的本公司净资产公允价值的差额，为分期可行权的权益结算的股份支付，本期计入本公司股本溢价 346,259.18 元。根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，本公司授予股东于广辉、宋永红、任学农的股份应出资金额与新增股数对应的本公司净资产公允价值的差额，为立即可行权的权益结算的股份支付，本期计入本公司股本溢价 36,822,157.51 元。

其他资本公积增加原因为：

①本公司原母公司通力电子控股（香港）有限公司实施员工股权及期权激励计划对本公司员工发行限制性股票及股票期权，根据企业会计准则的相关规定，本公司本期确认其他资本公积 8,420,616.20 元。

②本公司 2018 年向母公司通力电子科技（香港）有限公司分红 202,128,478.13 元，并从中扣除 10,106,423.91 元代其缴纳分红所得税，如“一、公司基本情况之（二）公司历次工商变更情况之 7、2019 年 2 月有限公司第四次增资”所述，上述税后应付股利中的 188,500,000.00 元转增作为本公司实收资本，剩余应付股利 3,522,054.22 元已于本期支付。根据相关税收优惠政策规定，本公司收到税务局返还的代扣代缴分红所得税 9,425,000.00 元，本期本公司股东通力电子科技（香港）有限公司签署协议同意本公司不

再支付该笔款项，因此计入本公司其他资本公积 9,425,000.00 元。

资本公积本期减少 108,337,107.69 元，其中股本溢价减少 93,987,452.91 元，其他资本公积减少 14,349,654.78 元。

股本溢价减少原因为：2021 年 4 月，本公司同一控制下收购越南通力电子科技有限公司 100%股权，期初至合并日时点因合并增加的资本公积在本期冲回，另外本公司因收购支付的合并对价大于合并日时点应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减股本溢价，因上述同一控制下企业合并而冲减本公司股本溢价 93,987,452.91 元。

其他资本公积减少原因为：根据公司股权及期权激励计划归属安排和企业会计准则相关规定，本公司将本期已解禁归属股权及行权期权在等待期内确认的股权及期权激励费用由其他资本公积转入股本溢价 14,349,654.78 元。

(3) 2022 年度资本公积变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	880,381,703.22	629,786,054.79	---	1,510,167,758.01
其他资本公积	9,425,000.00	---	---	9,425,000.00
合计	889,806,703.22	629,786,054.79	---	1,519,592,758.01

资本公积本期增加 629,786,054.79 元，其中股本溢价增加 629,786,054.79 元，其他资本公积增加零元。股本溢价增加原因为：

①本公司实施员工股权激励计划，通过设立的员工持股平台合计增资 423,324,000.00 元，其中 63,657,744.00 元计入本公司股本，359,666,256.00 元作为出资溢价计入本公司股本溢价。本期本公司股东于广辉本期新增出资 19,000,000.00 元，该股东其中 2,857,143.00 元计入本公司股本，16,142,857.00 元作为出资溢价计入本公司股本溢价。

②根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，员工持股平台授予时点应出资金额与新增股数对应的本公司净资产公允价值的差额，为分期可行权的权益结算的股份支付，本期计入本公司股本溢价 15,944,674.43 元。

③本公司本期引入新的外部投资者惠州晟硕电子科技有限公司，新股东实际出资额为 274,754,098.36 元，其中 36,721,831.00 元计入本公司股本，238,032,267.36 元作为出资溢价计入本公司股本溢价。

注释35. 其他综合收益

项目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额									2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
现金流量套期储备	---	(1,232,637.36)	---	---	---	---	(1,232,637.36)	---	---	---	(1,232,637.36)
外币报表折算差额	17,980,072.47	(26,444,620.17)	---	---	---	---	(26,444,620.17)	---	---	---	(8,464,547.70)
其他综合收益合计	17,980,072.47	(27,677,257.53)	---	---	---	---	(27,677,257.53)	---	---	---	(9,697,185.06)

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额									2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：股改折股其他综合收益转入资本公积	
现金流量套期储备	(1,232,637.36)	8,271,507.82	---	---	---	---	8,271,507.82	---	---	13,124,921.30	(6,086,050.84)
外币报表折算差额	(8,464,547.70)	(13,095,960.04)	---	---	---	---	(13,095,960.04)	---	---	---	(21,560,507.74)
其他综合收益合计	(9,697,185.06)	(4,824,452.22)	---	---	---	---	(4,824,452.22)	---	---	13,124,921.30	(27,646,558.58)

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额									2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
现金流量套期储备	(6,086,050.84)	13,820,478.86	---	---	---	---	13,820,478.86	---	---	---	7,734,428.02
外币报表折算差额	(21,560,507.74)	30,908,940.50	---	---	---	---	30,908,940.50	---	---	---	9,348,432.76
其他综合收益合计	(27,646,558.58)	44,729,419.36	---	---	---	---	44,729,419.36	---	---	---	17,082,860.78

注释36. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	46,285,351.07	22,896,749.16	122,414,136.18
合计	46,285,351.07	22,896,749.16	122,414,136.18

2. 盈余公积变动情况

(1) 2020 年盈余公积变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	91,195,257.10	31,218,879.08	---	122,414,136.18
合计	91,195,257.10	31,218,879.08	---	122,414,136.18

盈余公积 2020 年增加 31,218,879.08 元，系根据公司法相关规定，按母公司 2020 年净利润的 10%提取的盈余公积。

(2) 2021 年盈余公积变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	122,414,136.18	4,064,549.16	103,581,936.18	22,896,749.16
合计	122,414,136.18	4,064,549.16	103,581,936.18	22,896,749.16

盈余公积 2021 年增加 4,064,549.16 元，系根据公司法相关规定，按母公司股改时点至 2021 年期末净利润的 10%提取的盈余公积。

盈余公积 2021 年减少 103,581,936.18 元，系如注释 34 资本公积所述，本公司以 2021 年 4 月 30 日为股改基准日公司整体变更为股份有限公司，以净资产进行折股，股改时点的盈余公积 103,581,936.18 元转入资本公积。

(3) 2022 年度盈余公积变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	22,896,749.16	23,388,601.91	---	46,285,351.07
合计	22,896,749.16	23,388,601.91	---	46,285,351.07

注释37. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	380,370,939.73	679,540,523.60	486,940,563.02
追溯调整金额	---	---	---
本期期初未分配利润	380,370,939.73	679,540,523.60	486,940,563.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	371,899,443.03	284,657,032.64	347,219,794.43
减：提取法定盈余公积	23,388,601.91	4,064,549.16	31,218,879.08

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应付普通股股利	---	575,532,486.20	123,400,954.77
其他减少（注 1）	---	4,229,581.15	---
期末未分配利润	728,881,780.85	380,370,939.73	679,540,523.60

注 1：未分配利润 2021 年其他减少 4,229,581.15 元，系如注释 34 资本公积所述，本公司以 2021 年 4 月 30 日为股改基准日整体变更为股份有限公司，以净资产进行折股，股改时点的未分配利润 4,229,581.15 元转入资本公积。

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,882,601,270.54	8,467,562,143.03	9,655,740,042.41	8,343,660,423.55	8,442,841,729.20	7,295,882,503.88
其他业务	148,599,881.37	83,771,397.80	98,159,296.54	65,689,751.30	64,764,634.46	33,271,382.82
合计	10,031,201,151.91	8,551,333,540.83	9,753,899,338.95	8,409,350,174.85	8,507,606,363.66	7,329,153,886.70

2. 主营业务按地区项目列示

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	1,679,503,752.33	1,510,844,760.79	2,589,383,384.25	2,325,802,335.07	2,175,752,392.26	1,933,353,110.33
出口	8,203,097,518.21	6,956,717,382.24	7,066,356,658.16	6,017,858,088.48	6,267,089,336.94	5,362,529,393.55
合计	9,882,601,270.54	8,467,562,143.03	9,655,740,042.41	8,343,660,423.55	8,442,841,729.20	7,295,882,503.88

3. 主营业务收入前五名

	客户名称	2022 年度	占公司主营业务收入比例
第一名	Harman	3,991,370,489.76	40.39%
	Samsung	930,107,416.09	9.41%
第二名	Sony	1,052,089,958.63	10.65%
第三名	FLEXTRONICS	623,027,032.18	6.30%
第四名	A 客户	389,133,859.49	3.94%
第五名	Amazon	365,404,068.73	3.70%
	合计	7,351,132,824.88	74.39%

续：

	客户名称	2021 年度	占公司主营业务收入比例
第一名	Harman	3,307,906,481.47	34.26%
	Samsung	954,973,173.71	9.89%

	客户名称	2021 年度	占公司主营业务收入比例
第二名	Sony	994,675,863.47	10.30%
第三名	阿里巴巴	629,429,488.86	6.52%
第四名	字节跳动	544,606,335.62	5.64%
第五名	FLEXTRONICS	330,463,868.90	3.42%
	合计	6,762,055,212.03	70.03%

续：

	客户名称	2020 年度	占公司主营业务收入比例
第一名	Harman	2,717,592,478.74	32.19%
	Samsung	817,188,338.71	9.68%
第二名	Sony	1,050,874,872.92	12.45%
第三名	阿里巴巴	916,540,802.44	10.86%
第四名	A 客户	445,892,847.81	5.28%
第五名	安克创新	398,887,210.23	4.72%
	合计	6,346,976,550.85	75.18%

注释39. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	22,590,351.44	17,200,035.83	14,743,671.82
教育费附加	9,681,638.66	7,371,443.93	6,318,743.09
地方教育费附加	6,454,385.78	4,911,583.48	4,211,767.57
印花税	6,440,605.90	5,837,384.85	4,304,586.04
房产税	4,406,723.97	4,414,481.41	4,374,880.24
城镇土地使用税	607,952.40	607,977.15	607,946.40
合计	50,181,658.15	40,342,906.65	34,561,595.16

注释40. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	57,844,707.87	51,879,253.11	39,330,124.26
售后服务费	29,204,019.22	23,201,794.73	20,209,576.56
信用保险费	14,369,622.48	12,477,002.43	8,256,765.26
推广及广告宣传费	9,495,450.51	12,896,470.43	14,192,373.93
办公费	2,157,493.23	522,035.61	1,548,900.79
报关费	6,204,292.84	8,161,259.80	5,541,852.34
差旅费	3,099,025.80	859,816.47	2,163,162.03
业务招待费	5,605,781.79	9,870,464.37	6,622,786.35
折旧及摊销费	1,247,820.89	560,839.08	411,099.74

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁及水电费	5,676,643.57	10,277,804.51	10,932,957.77
汽车费	1,225,114.72	1,106,735.60	880,723.39
物料消耗	2,518,476.48	2,742,307.59	1,352,698.82
咨询顾问费	233,852.45	570,433.40	608,246.43
其他费用	9,753,070.47	7,220,822.95	2,183,146.29
合计	148,635,372.32	142,347,040.08	114,234,413.96

注释41. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	218,616,121.10	193,881,048.08	165,252,245.61
折旧及摊销费	42,778,165.94	43,420,707.50	25,511,599.82
办公费	18,814,059.16	18,474,337.15	21,572,426.16
租赁及水电费	8,261,738.69	9,837,543.77	9,406,423.78
中介服务费	18,344,824.20	18,099,849.56	18,301,670.70
维修保养费	7,831,861.09	6,129,733.23	7,047,376.73
差旅费	2,310,700.77	2,770,525.94	2,244,459.61
业务招待费	2,889,978.77	2,539,261.35	1,635,924.67
财产保险	2,573,913.05	3,010,386.75	2,936,093.84
汽车费用	2,478,018.24	3,904,371.73	1,825,856.02
信息技术维护费	1,543,474.72	5,852,344.02	2,906,402.79
招聘费	549,838.95	3,247,367.42	3,328,648.48
其他费用	6,489,278.45	3,222,301.24	6,296,653.96
股权及期权激励费用	15,944,674.43	45,657,584.68	17,302,760.43
合计	349,426,647.56	360,047,362.42	285,568,542.60

注释42. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	364,459,957.97	366,237,477.16	256,269,359.86
折旧及摊销费	66,112,177.06	54,309,533.06	52,269,548.60
物料消耗	50,388,505.15	52,712,207.44	40,543,444.93
认证试验检验费	13,518,365.47	11,443,307.95	11,748,291.96
租赁及水电费	8,802,220.48	8,671,747.00	8,893,385.94
外协开发费	12,432,878.62	4,147,390.18	8,601,488.91
其他费用	15,997,313.80	16,604,921.64	11,138,575.91
合计	531,711,418.55	514,126,584.43	389,464,096.11

注释43. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	28,467,662.02	19,837,276.89	12,986,689.37
减：利息收入	8,252,468.66	7,679,781.18	15,978,542.40
汇兑损益	(141,504,520.40)	3,048,243.39	62,756,889.01
银行手续费及其他	3,120,360.84	1,122,078.10	1,573,920.49
合计	(118,168,966.20)	16,327,817.20	61,338,956.47

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
即征即退增值税	18,907,016.61	30,361,949.28	24,930,020.02
城建税及附加税退税	49,838.88	12,587,696.37	---
个税手续费返还	540,678.78	441,135.74	340,596.82
其他政府补助	23,220,124.21	11,030,215.56	12,364,183.53
合计	42,717,658.48	54,420,996.95	37,634,800.37

2. 计入其他收益的其他政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
对中高风险疫情地区企业发放 2022 年一次性留工培训补助	3,720,535.00	---	---	与收益相关
惠州市 2022 年资本市场奖励资金	1,000,000.00	---	---	与收益相关
北海市工业和信息化局重点企业海运采购成本补贴	1,000,000.00	---	---	与收益相关
2022 年广东省进一步促进外贸稳定增长资金和惠州市配套资金	673,087.00	---	---	与收益相关
2022 年惠州市促进经济高质量发展专项资金	651,138.00	---	---	与收益相关
2022 年深圳市高新技术企业培育资助	500,000.00	---	---	与收益相关
北海市工业和信息化局 2022 年一季度企业用工奖补	470,000.00	---	---	与收益相关
2022 年惠州市工业和信息化发展专项资金	173,100.00	---	---	与收益相关
2021 年武汉市东湖高新区服务业“小进规”一次性入库奖励	100,000.00	---	---	与收益相关
2021 年瞪羚企业培育奖励	100,000.00	---	---	与收益相关
香港政府就业计划补助	82,828.80	---	---	与收益相关
2020 年北海市科技成果转化后补助	50,000.00	---	---	与收益相关
2020 年广西北海工业园区管理委员会产业扶持资金	4,011,850.13	2,438,369.00	---	与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳南山区自主创新产业发展专项资金	1,000,000.00	1,966,100.00	985,200.00	与收益相关
2019 年仲恺高新区提质增效示范企业奖励	---	1,128,000.00	---	与收益相关
广西北海市公共就业和人才服务中心以工代训补贴	---	958,500.00	603,500.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	---	678,000.00	1,069,000.00	与收益相关
2021 年惠州市工业和信息化财政专项资金（节能循环经济与绿色发展用途）	---	600,000.00	---	与收益相关
惠州市商务发展专项资金（外经贸事项）	---	573,815.00	251,134.00	与收益相关
惠州仲恺高新区企业职工适岗职业技能培训补贴	---	396,430.00	361,010.00	与收益相关
广西北海工业园区管理委员会鼓励工业企业增产增效扶持资金	---	520,000.00	20,000.00	与收益相关
西安市企业研发投入奖补	500,000.00	370,000.00	301,000.00	与收益相关
中央财政外贸发展专项资金	7,155,353.00	313,500.00	---	与收益相关
2020 年西安高新区管委会三次创业系列优惠政策（第三批）		268,000.00	---	与收益相关
惠州市科技发展专项资金（企业研发市级财政补助）	201,000.00	246,000.00	271,800.00	与收益相关
2020 年广东省促进经济高质量发展专项资金（知识产权创造保护运用）	---	195,500.00	---	与收益相关
惠州仲恺高新区科技创新局高新技术企业认定奖补	---	150,000.00	---	与收益相关
惠州仲恺高新区社会事务局拨付用人单位招用外省脱贫人口奖补	---	74,400.00	---	与收益相关
2020 年深圳市国家高新技术企业认定奖补	---	50,000.00	---	与收益相关
企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金	---	---	3,219,400.00	与收益相关
2019 年广西北海工业园区管理委员会智能音箱生产项目产业扶持补助资金	---	---	2,091,832.83	与收益相关
2020 年惠州市工业和信息化局数字经济产业扶持计划（第二批）	---	---	1,190,000.00	与收益相关
生产和配送疫情防控急需物资的企业新招用员工一次就业补贴	---	---	241,000.00	与收益相关
2020 年惠州市促进民营经济及中小微企业工业企业上规模发展省级专项资金	---	43,830.00	156,170.00	与收益相关
惠州市第四批市级企业技术中心奖励资金	---	---	150,000.00	与收益相关
西安市关于支持企业研发经费投入的补助奖励	---	---	129,000.00	与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
惠州仲恺高新区社会事务局加强企业用工保障临时性补助政策资金	---	---	95,340.00	与收益相关
2019 年陕西省科学技术厅高新技术企业奖补	---	---	80,228.00	与收益相关
2020 年惠州仲恺高新区社会事务局吸收建档立卡贫困劳动力就业补助	---	---	55,000.00	与收益相关
2019 年惠州市知识产权专利资助-惠市科字(2019)170 号	---	---		与收益相关
广东省地方金融监督管理局 2019 年供应链融资奖励资金	---	---		与收益相关
惠州市财政零余额账户补助-惠财科教(2020)151 号	---	---		与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区科技创新局知识产权专利补助	---	---		与收益相关
稳岗补贴	1,780,732.28	23,771.56	990,394.14	与收益相关
其他补贴	50,500.00	36,000.00	103,174.56	与收益相关
合计	23,220,124.21	11,030,215.56	12,364,183.53	

注释45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,482,971.96	(1,309,791.04)	(758,658.41)
处置长期股权投资产生的投资收益	---	3,234,466.93	---
理财产品投资收益	41,773.94	1,233,187.54	2,008,311.29
远期外汇交割投资收益	(64,818,406.50)	33,864,832.91	85,761,515.80
合计	(61,293,660.60)	37,022,696.34	87,011,168.68

注释46. 公允价值变动收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期外汇公允价值变动	---	---	566,399.65
合计	---	---	566,399.65

注释47. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	(10,767,353.17)	7,485,141.34	17,433,388.36
合计	(10,767,353.17)	7,485,141.34	17,433,388.36

注释48. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	5,044.43	1,111,361.99	(2,794,544.72)
存货跌价损失	(58,025,898.36)	(64,670,856.41)	(32,700,551.10)
合计	(58,020,853.93)	(63,559,494.42)	(35,495,095.82)

注释49. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置利得或损失	(5,355,945.74)	(1,002,760.45)	(243,657.43)
合计	(5,355,945.74)	(1,002,760.45)	(243,657.43)

注释50. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款收入	2,941,910.75	817,949.55	115,540.00
其他	327,023.77	358,895.20	1,812,117.48
合计	3,268,934.52	1,176,844.75	1,927,657.48

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款收入	2,941,910.75	817,949.55	115,540.00
其他	327,023.77	358,895.20	1,812,117.48
合计	3,268,934.52	1,176,844.75	1,927,657.48

注释51. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	4,841,963.16	3,305,168.89	1,126,490.12
违约金	2,185,980.75	127,068.58	4,414,853.28
捐赠支出	1,415,000.00	7,595.97	283,714.99
亏损合同损失	20,715,720.47	---	---
其他	72,561.13	4,407.25	63,070.64
合计	29,231,225.51	3,444,240.69	5,888,129.03

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	4,841,963.16	3,305,168.89	1,126,490.12
违约金	2,185,980.75	127,068.58	4,414,853.28
捐赠支出	1,415,000.00	7,595.97	283,714.99

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
亏损合同损失	20,715,720.47	---	---
其他	72,561.13	4,407.25	63,070.64
合计	29,231,225.51	3,444,240.69	5,888,129.03

注释52. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	34,780,553.31	26,030,515.24	46,857,737.80
递延所得税费用	(7,280,961.59)	(7,124,247.33)	(5,980,087.58)
合计	27,499,591.72	18,906,267.91	40,877,650.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	399,399,034.75	303,456,637.14	396,231,404.92
按法定税率计算的所得税费用	59,909,855.21	45,518,495.57	59,434,710.74
子公司适用不同税率的影响	(1,569,105.61)	(9,058,171.79)	(9,093,667.70)
非应税收入的影响	(522,445.79)	196,468.66	113,798.76
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,908,542.44	11,364,062.98	8,891,811.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(2,057,146.20)	(398,712.37)	(798,147.82)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,427,165.13	1,671,455.23	3,284,479.48
研发费加计扣除影响	(33,597,273.46)	(30,387,330.37)	(20,955,334.56)
所得税费用	27,499,591.72	18,906,267.91	40,877,650.22

注释53. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的补贴收入款(除税收返还款)	32,805,745.09	13,738,575.32	35,800,643.20
收到的往来款及其他	106,992,701.12	652,058,494.99	2,163,446,920.51
收到的利息	6,789,158.62	5,051,284.03	14,913,011.57
合计	146,587,604.83	670,848,354.34	2,214,160,575.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的期间费用	490,899,827.38	541,674,474.72	428,426,696.96
支付的往来款及其他	151,708,180.10	612,894,746.31	1,473,353,489.81
合计	642,608,007.48	1,154,569,221.03	1,901,780,186.77

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期外汇交割损失	85,411,314.74	---	---
合计	85,411,314.74	---	---

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回的银行定期存款	---	10,000,000.00	159,980,579.91
收到的关联公司借款	---	---	93,529,363.31
合计	---	10,000,000.00	253,509,943.22

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的银行定期存款	---	---	10,000,000.00
偿还关联公司借款	---	---	94,274,609.89
子公司注销返还少数股东出资款	---	---	466,215.13
支付的与长期租赁有关的现金	42,262,478.72	15,480,057.94	---
合计	42,262,478.72	15,480,057.94	104,740,825.02

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	371,899,443.03	284,550,369.23	355,353,754.70
加：资产减值准备	58,020,853.93	63,559,494.42	35,495,095.82
信用减值损失	10,767,353.17	(7,485,141.34)	(17,433,388.36)
固定资产折旧、使用权资产折旧	217,405,991.89	180,933,876.06	109,056,826.17
无形资产摊销	7,191,728.52	4,068,992.61	3,368,249.88
长期待摊费用摊销	31,676,759.59	22,616,931.56	20,918,132.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	5,355,945.74	1,002,760.45	243,657.43

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,841,963.16	3,305,168.89	1,126,490.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---	(566,399.65)
财务费用（收益以“—”号填列）	8,715,334.80	10,725,478.44	41,516,718.46
投资损失（收益以“—”号填列）	61,293,660.60	(37,022,696.34)	(87,011,168.68)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(4,447,844.08)	(5,248,414.25)	(8,962,663.35)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,458,840.73	(1,516,124.33)	2,982,575.66
存货的减少（增加以“—”号填列）	198,702,581.52	(546,859,570.50)	(266,137,594.59)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(159,911,390.79)	981,873,740.62	(726,947,860.48)
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	(445,120,934.80)	(859,325,697.66)	876,694,349.62
其他	15,944,674.43	45,657,584.68	17,302,760.43
经营活动产生的现金流量净额	383,794,961.44	140,836,752.54	356,999,535.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	509,149,316.51	599,889,058.67	334,042,413.13
减：现金的期初余额	599,889,058.67	334,042,413.13	395,341,049.65
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	(90,739,742.16)	265,846,645.54	(61,298,636.52)

2. 收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年度
处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	35,490,300.00
其中：广东瑞捷新材料股份有限公司	35,490,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,498,471.01
其中：广东瑞捷新材料股份有限公司	4,498,471.01
处置子公司收到的现金净额	30,991,828.99

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	509,149,316.51	599,889,058.67	334,042,413.13
其中：库存现金	240,441.02	148,366.55	417,636.81
可随时用于支付的银行存款	508,832,270.47	599,740,692.12	333,624,776.32
可随时用于支付的其他货币资金	76,605.02	---	---
二、现金等价物	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	509,149,316.51	599,889,058.67	334,042,413.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---	---

注释55. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	6,236,100.00	---	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	42,717,658.48	42,717,658.48	详见附注六注释 44
冲减销售费用的政府补助	3,299,682.00	3,299,682.00	
冲减相关资产账面价值的政府补助	---	2,847,505.13	
合计	52,253,440.48	48,864,845.61	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	---	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	54,420,996.95	54,420,996.95	详见附注六注释 44
冲减销售费用的政府补助	2,708,359.76	2,708,359.76	
冲减相关资产账面价值的政府补助	---	1,957,189.88	
合计	57,129,356.71	59,086,546.59	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	19,141,700.00	---	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	37,634,800.37	37,634,800.37	详见附注六注释 44
冲减销售费用的政府补助	4,294,759.67	4,294,759.67	
冲减相关资产账面价值的政府补助	---	1,102,029.78	
合计	61,071,260.04	43,031,589.82	

七、合并范围的变更

(一) 本公司报告期末发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
惠州市路达智能科技有限公司	100%	2020-08-31	108,343,602.12	40,477,611.03	240,955,332.80	131,839,372.69
西安通立软件开发有限公司	100%	2020-09-30	39,432,557.50	5,525,231.32	35,438,414.00	12,584,733.53
通力智能电子有限公司	100%	2020-09-30	5,062,400,648.12	31,028,565.75	5,300,159,611.06	44,471,585.56
通力声学有限公司	100%	2020-09-30	123,731,067.12	(1,880,903.72)	210,372,658.28	(8,361,203.53)
普力科技有限公司	100%	2020-09-30	66,309,178.91	6,946,735.13	102,417,042.77	776,862.39
越南通力电子科技有限公司	100%	2021-04-30	261,280,175.11	16,428,130.19	399,704,113.06	41,200,808.54

交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明：

本公司与被合并方惠州市路达智能科技有限公司、西安通立软件开发有限公司、通力智能电子有限公司、通力声学有限公司、普力科技有限公司、越南通力电子科技有限公司于合并日前后均受通力电子控股（香港）有限公司控制，且该控制为非暂时的。本次交易已经本公司股东大会审议通过，除被合并方惠州市路达智能科技有限公司、西安通立软件开发有限公司外，本公司已于上述合并日时点向被合并方原股东全额支付收购价款。

2. 合并成本

合并成本	惠州市路达智能科技有限公司	西安通立软件开发有限公司
现金	---	---
非现金资产的账面价值	---	---
发行或承担的债务的账面价值	---	---
发行的权益性证券的面值	---	---
或有对价	---	---
合并成本合计	---	---

如本注释 34、资本公积所述，2020 年本公司同一控制下收购惠州市路达智能科技有限公司和西安通立软件开发有限公司 100%股权，因实际无须支付原股东合并对价，本公司按照上述子公司合并日时点账面净资产份额确认股本溢价分别为 69,966,922.89 元和 37,646,912.14 元。

续：

合并成本	通力智能电子有限公司	通力声学有限公司
现金	327,518.59	1,965,111.57
非现金资产的账面价值	---	---
发行或承担的债务的账面价值	---	---
发行的权益性证券的面值	---	---
或有对价	---	---
合并成本合计	327,518.59	1,965,111.57

续：

合并成本	普力科技有限公司	越南通力电子科技有限公司
现金	63,211,088.57	93,987,452.91
非现金资产的账面价值	---	---
发行或承担的债务的账面价值	---	---
发行的权益性证券的面值	---	---
或有对价	---	---
合并成本合计	63,211,088.57	93,987,452.91

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	惠州市路达智能科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	5,346,484.10	11,348,988.41
应收款项	301,003,009.35	265,004,522.67
固定资产	1,680,608.83	1,785,485.55
递延所得税资产	---	215,517.83
减：应付款项	1,499,694.33	2,503,296.38
应付职工薪酬	31,698,070.10	27,652,694.48
应交税费	20,118,430.73	25,361,584.46
净资产	254,713,907.12	222,836,939.14
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	254,713,907.12	222,836,939.14

续：

项目	西安通立软件开发有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,962,000.63	1,879,153.05
应收款项	42,632,271.75	36,386,479.83
固定资产	1,815,372.01	437,615.99
递延所得税资产	1,362.10	1,362.10
减：应付款项	857,915.38	827,013.98
应付职工薪酬	5,366,080.46	3,243,972.85
应交税费	2,540,098.51	2,511,943.32

项目	西安通立软件开发有限公司	
净资产	37,646,912.14	32,121,680.82
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	37,646,912.14	32,121,680.82

续：

项目	通力智能电子有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	270,973,103.44	173,320,208.19
衍生金融资产	17,973,362.44	---
应收款项	3,182,286,747.82	1,957,424,511.60
存货	4,270,557.51	3,509,403.27
固定资产	199,051.32	---
递延所得税资产	181,422.02	2,952,591.55
减：衍生金融负债	719,716.96	---
应付款项	3,348,911,866.60	2,010,897,193.74
应付职工薪酬	19,278.98	---
应交税费	8,411,143.74	9,413,645.20
递延所得税负债	633,419.95	---
净资产	117,188,818.32	116,895,875.67
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	117,188,818.32	116,895,875.67

续：

项目	通力声学有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	2,121,647.36	2,752,799.33
应收款项	73,094,978.99	76,601,682.30
存货	1,580,421.34	2,057,484.85
递延所得税资产	424,682.26	2,818,641.78
减：应付款项	63,489,720.64	75,808,892.61
应交税费	---	---
预计负债	8,857,400.68	9,098,153.40
递延所得税负债	---	1,137,873.70
净资产	4,874,608.63	(1,814,311.45)
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	4,874,608.63	(1,814,311.45)

续：

项目	普力科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	45,598,473.88	33,727,487.82

项目	普力科技有限公司	
应收款项	118,348,272.39	99,303,736.86
存货	4,417,698.40	3,123,521.45
固定资产	19,848,510.62	12,874,533.67
在建工程	31,101,301.40	217,083.67
无形资产	5,986,084.08	6,241,680.63
长期待摊费用	32,555,039.68	34,063,042.04
递延所得税资产	7,173.81	605,757.17
其他非流动资产	---	4,185,448.26
减：应付款项	159,694,953.59	108,137,144.25
应付职工薪酬	5,431,896.72	2,611,276.27
应交税费	3,649,277.24	293.71
净资产	89,086,426.71	83,593,577.34
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	89,086,426.71	83,593,577.34

续：

项目	越南通力电子科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	12,959,949.00	25,598,502.98
应收款项	400,714,397.55	202,509,805.09
存货	62,551,559.43	45,071,640.66
固定资产	139,384,021.34	138,396,668.21
在建工程	26,472,799.16	7,090,036.32
无形资产	30,974,235.79	17,660,509.16
递延所得税资产	4,096.54	119.22
其他非流动资产	2,897,513.04	16,234,414.20
减：应付款项	610,188,514.81	365,965,720.56
应付职工薪酬	2,330,926.31	1,773,671.01
应交税费	178.04	1,923.38
净资产	63,438,952.69	84,820,380.89
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	63,438,952.69	84,820,380.89

(三) 本公司报告期末未发生反向购买。

(四) 本公司报告期处置的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
广东瑞捷新材料股份有限公司	35,490,300.00	25.94%	转让	2021 年 10 月 31 日	已经权力机构审批且成交	1,234,266.94

本公司 2021 年 10 月将持有广东瑞捷新材料股份有限公司 25.94%股权转让至惠州市德瑞通达投资合伙企业（有限合伙），本次转让后，公司对广东瑞捷新材料股份有限公司的持股比例由 51.83%下降到 25.88%，转让后本公司不再控制广东瑞捷新材料股份有限公司。

（五）报告期内其他原因导致的合并范围变动

深圳市通力科技开发有限公司（以下简称“深圳通力科技”）、深圳市三昇科技有限责任公司（以下简称“深圳三昇科技”）为惠州市路达智能科技有限公司（以下简称“惠州路达智能”）的全资子公司；通力智慧科技有限公司（以下简称“通力智慧科技”）、通力电子销售有限公司（以下简称“通力电子销售”）、通力电子科技（槟城）有限公司（以下简称“通力电子槟城”）为通力智能电子有限公司（以下简称“通力智能电子”）的全资子公司；越南普力电子科技有限公司（以下简称“越南普力科技”）、惠州普力电声科技有限公司（以下简称“惠州普力电声”）、东莞普笙电子科技有限公司（以下简称“东莞普笙电子”）为普力科技有限公司（以下简称“香港普力科技”）的全资子公司。如本附注七、合并范围的变更之（二）同一控制下企业合并所述，因本公司同一控制下收购惠州路达智能、通力智能电子和香港普力科技 100%股权，故深圳通力科技、深圳三昇科技、通力智慧科技、通力电子销售、通力电子槟城、越南普力科技、惠州普力电声、东莞普笙电子纳入本公司财务报表合并范围。

本公司原持有广东通力精密结构件有限公司 70%股权，2020 年 6 月该子公司因公司经营策略调整予以注销清算。本公司原通过惠州市路达智能科技有限公司持有深圳市三昇科技有限责任公司 100%股权，2021 年 7 月该子公司因公司经营策略调整予以注销清算。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市路达智能科技有限公司	惠州	惠州	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；影视录放设备制造；网络设备制造；网络设备销售；移动终端设备制造；移动终端设备销售；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；音响设备制造；音响设备销售；家用电器研发；家用电器销售；输配电及控制设备制造；变压器、整流器和电感器制造；模具制造；模具销售；软件开发；技术进出口；货物进出口；家用电器安装服务；医护人员防护用品生产（I 类医	100	---	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			疗器械)；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；工业设计服务；电子元器件制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：医护人员防护用品生产(Ⅱ类医疗器械)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)			
深圳市通力科技开发有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是：电声产品、激光视盘机、计算机网络音响播放机、扬声器、数字电视机顶盒、卫星电视广播地面接收设备、便携电视机、家庭影院、HI-FI 音响、汽车音响、迷你音响、音箱、投影仪的软件研究、开发、销售及技术咨询。	---	100	同一控制下企业合并公司的子公司
广西通力电子科技有限公司	北海	北海	一般项目:电力电子元器件制造;智能家庭消费设备制造;音响设备制造;广播电视设备制造(不含广播电视传输设备);电子产品销售;影视录放设备制造;移动通信设备制造;网络设备制造;数字视频监控系统制造;模具制造;软件开发;技术进出口;货物进出口;电力电子元器件销售;产业用纺织制成品制造;产业用纺织制成品销售;网络设备销售;计算机软硬件及外围设备制造;数字视频监控系统销售;智能家庭消费设备销售;音响设备销售;家用电器研发;家用电器销售;电气信号设备装置制造;电气信号设备装置销售;数字家庭产品制造;移动通信设备销售;电子元器件零售;模具销售;橡胶制品制造;橡胶制品销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	100	---	设立
西安通立软件开发有限公司	西安	西安	电子产品的软件研究、开发和销售；电子产品的技术咨询和服务。	100	---	同一控制下企业合并
通力电子实业(香港)有限公司	香港	香港	投资控股。	100	---	设立
通力智能电子有限公司	香港	香港	投资控股。	---	100	同一控制下企业合并
通力电子销售有限公司	香港	香港	主要从事本公司销售业务活动。	---	100	同一控制下企业合并公司的子公司
通力智慧科技有限公司	香港	香港	主要从事本公司采购业务活动。	---	100	同一控制下企业合并公司的子公司
通力电子科技(檳城)有限公司	马来西亚	马来西亚	主要从事本公司研发活动。	---	100	同一控制下企业合并公司的子公司
通力声学有限公司	美国	美国	主要从事本公司销售业务活动。	---	100	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
越南通力电子科技有限公司	越南	越南	主要从事本公司生产业务活动。	---	100	同一控制下企业合并
普力科技有限公司	香港	香港	投资控股。	---	100	同一控制下企业合并
越南普力电子科技有限公司	越南	越南	主要从事本公司生产业务活动。	---	100	同一控制下企业公司的子公司
惠州普力电声科技有限公司	惠州	惠州	研发、生产、销售音箱、扬声器、耳机、塑胶模具、电线、塑胶制品、家用电器（电气扩音机组及相关配件），音频、视频及类似电子设备（包括激光视盘机、投影仪、音响、数字电视机等）、低压电源及变压设备、声系统设备（包括电声产品）、音视频产品模组、智能化模组、智能家居与智能物联网类产品等，以上产品配套的软件及模具注塑零部件（全部产品包括整机、SKD 组件、CKD 散件），产品在国内外市场销售。提供相应产品设备的安装调试和项目实施等技术支持和服务能力，上述相关产品的技术咨询及技术转让等业务。	---	100	同一控制下企业合并公司的子公司
武汉通力路达科技有限公司	武汉	武汉	电子产品的软件研究、开发和销售；电子产品的技术咨询、技术服务。	100	---	设立
惠州市通立电子有限公司	惠州	惠州	加热卷烟烟具代加工；一般项目：机械电气设备制造；机械电气设备销售；通讯设备销售；通信设备制造；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；智能家庭网关制造；数字家庭产品制造；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；照明器具制造；照明器具销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；五金产品制造；五金产品研发；五金产品批发；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件制造；专业设计服务；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	100	---	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 报告期内无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
联营企业投资账面价值合计	38,596,498.53	35,113,526.57	960,005.93
下列各项按持股比例计算的合计数	3,482,971.96	(1,309,791.04)	(758,658.41)

项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
净利润	3,482,971.96	(1,309,791.04)	(758,658.41)
其他综合收益	---	---	---
综合收益总额	3,482,971.96	(1,309,791.04)	(758,658.41)

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理组织按照董事会批准的政策开展。风险管理组织通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行、其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、

经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用预期信用风险来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司根据历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	2,329,291,514.65	31,115,054.15
其他应收款	94,213,651.04	5,625,687.59
合同资产	29,591,294.37	1,678,138.30
合计	2,453,096,460.06	38,418,880.04

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来金融机构订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家金融机构提供的授信额度，金额 20,545.57 万元，其中已使用授信金额为 20,545.57 万元。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要包括美元、越南盾、林吉特等）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司根据当时的市场

环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币币种计价的固定利率合同及浮动利率合同，金额为 300,777,103.54 元，详见附注六之注释 29。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年至 2022 年的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
衍生金融资产	---	24,412,598.95	---	24,412,598.95
资产合计	---	24,412,598.95	---	24,412,598.95

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
衍生金融资产	---	10,719,774.17	---	10,719,774.17
资产合计	---	10,719,774.17	---	10,719,774.17
衍生金融负债	---	3,095,735.47	---	3,095,735.47
负债合计	---	3,095,735.47	---	3,095,735.47

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
衍生金融资产	---	14,049,134.20	---	14,049,134.20
资产合计	---	14,049,134.20	---	14,049,134.20
衍生金融负债	---	4,327,747.82	---	4,327,747.82
负债合计	---	4,327,747.82	---	4,327,747.82

(三) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

报告期内本公司持续第二层次公允价值计量的衍生金融资产及衍生金融负债为本公司与金融机构签订的多个可交割外汇远期合约。公司对上述金融资产和金融负债使用金融机构提供的报价作为估值依据。

(四) 本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
通力电子科技（香港）有限公司	香港	控股平台	5,001 万港币	61.00	61.00

本公司的实际控制人为李东生先生。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东瑞捷新材料股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
于广辉	董事、总经理
宋永红	董事、副总经理
任学农	董事、财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
通力电子控股有限公司	公司董事及高管于广辉、宋永红、任学农担任董事；公司董事廖骞担任董事
通力国际有限公司	公司董事及高管任学农担任董事
TCL 实业控股股份有限公司	本公司间接控股股东
TCL 科技集团股份有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业
华显光电技术(惠州)有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
武汉华星光电技术有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
茂佳科技（广东）有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
TCL Research America Inc.	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
TCL Corporate Research (Hong Kong) Co., Limited	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
TCL 科技集团财务有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
TCL 华星光电技术有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
深圳前海启航供应链管理有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之联营企业
启航进出口有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之联营企业之子公司
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	实际控制人间接控制的企业的联营企业
惠州市茂佳电子科技有限公司（注 1）	曾经为实际控制人担任董事、高管的公司的子公司
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	间接控股股东的联营企业
惠州市沛格斯科技有限公司	间接控股股东的联营企业
深圳聚采供应链科技有限公司	间接控股股东的联营企业
深圳市沛格斯科技有限公司	间接控股股东联营企业之子公司
惠州市升华工业有限公司	间接控股股东联营企业之子公司
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	间接控股股东联营企业之子公司
深圳市 TCL 环境科技有限公司惠州分公司	间接控股股东联营企业之子公司
惠州高盛达科技股份有限公司	间接控股股东联营企业之子公司
速必达希杰物流有限公司	间接控股股东的合营企业
同行公学教育科技(惠州)有限公司	间接控股股东合营企业之子公司
速必达希杰（宁波）供应链管理服务有限公司	间接控股股东合营企业之子公司
安徽 TCL 人力资源服务有限公司	间接控股股东的合营企业之子公司
TCL 财务（香港）有限公司	同受最终控制方控制
TCL 海外销售有限公司（TCL Overseas Marketing Limited）	同受最终控制方控制
TCL 德龙家用电器（中山）有限公司	同受最终控制方控制
TCL 电子(香港)有限公司	同受最终控制方控制
TCL 空调器（武汉）有限公司	同受最终控制方控制
TCL 空调器(中山)有限公司	同受最终控制方控制
TCL 商业保理(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
TCL 融资租赁（珠海）有限公司	同受最终控制方控制
TCT Mobile Malaysia Sdn. Bhd.	同受最终控制方控制
TCL FINANCE (HONG KONG) CO., LIMITED	同受最终控制方控制
TCL 环保科技股份有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州 TCL 环境科技有限公司	同受最终控制方控制
惠州 TCL 移动通信有限公司	同受最终控制方控制
简单汇信息科技有限公司(广州)有限公司	同受最终控制方控制
深圳 TCL 工业研究院有限公司	同受最终控制方控制
深圳 TCL 数字技术有限公司	同受最终控制方控制
深圳 TCL 新技术有限公司	同受最终控制方控制
TCL 建设管理(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	同受最终控制方控制
格创东智(深圳)科技有限公司	同受最终控制方控制
惠州视维新技术有限公司	同受最终控制方控制
好利来(厦门)电路保护科技有限公司	公司独立董事芮斌担任执行董事
高盛达控股(惠州)有限公司	间接控股股东的联营企业
台湾梯西爱尔电器股份有限公司	同受最终控制方控制
广东瑞峰环保科技有限公司	同受最终控制方控制
红品晶英科技(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
广州科天视畅信息科技有限公司	同受最终控制方控制
北京和诚诺信科技有限公司北京分公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
深圳市 TCL 公益基金会	实际控制人的直系亲属担任基金会执行理事长

注 1: 惠州市茂佳电子科技有限公司为实际控制人担任董事、高管的公司的子公司, TCL 海外电子(惠州)有限公司(已更名为茂佳科技(广东)有限公司)于 2019 年 12 月将其持有该公司的股份转让予无关联第三方。

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 报告期内购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
深圳聚采供应链科技有限公司	集采服务	44,468,232.83	95,391,861.66	57,706,513.22
格创东智(深圳)科技有限公司	采购 IT 硬件与运维软件及运维服务	7,641,347.35	7,510,484.60	386,792.45
TCL Research America Inc.	咨询服务	7,032,587.84	4,701,268.12	1,223,450.98
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	服务费	3,649,311.32	2,438,912.38	1,965,267.65
台湾梯西爱尔电器股份有限公司	技术服务	1,862,397.30	---	---
华显光电技术(惠州)有限公司	采购材料	1,456,546.00	12,717,039.44	---
惠州高盛达科技股份有限公司	采购材料	1,134,115.12	---	---
启航进出口有限公司	采购材料	873,447.65	1,695,210.44	402,333.47

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
速必达希杰（宁波）供应链管理服务有限公司（含其子公司速必达希杰（宁波）供应链管理服务有限公司）	物流费用	766,765.52	651,244.00	419,436.32
TCL 建设管理（深圳）有限公司	建管服务	735,849.06	188,679.25	---
TCL 科技集团股份有限公司	咨询服务费	731,907.74	750,973.95	1,010,005.29
好利来（厦门）电路保护科技有限公司	采购材料	419,682.90	---	---
红品晶英科技（深圳）有限公司	采购材料	377,685.00	---	---
广东瑞峰环保科技有限公司	工程服务	348,623.86	---	---
TCL 实业控股股份有限公司	TCL 品牌费、融资担保服务费	281,323.69	256,382.39	1,415,094.34
惠州 TCL 移动通信有限公司	外协加工	210,988.36	984,084.42	3,024,393.82
广州科天视畅信息科技有限公司	采购 IT 硬件	128,718.14	---	---
同行公学教育科技（惠州）有限公司	培训服务费	119,676.98	39,500.00	135,445.28
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	采购材料	77,274.00	14,519,728.87	2,084,456.19
茂佳科技（广东）有限公司	水电费	15,818.88	1,328,950.02	1,303,608.26
北京和诚诺信科技有限公司北京分公司	采购 IT 硬件	13,203.54	---	---
惠州 TCL 环境科技有限公司	采购危废处理服务	7,000.00	81,132.08	81,132.08
安徽 TCL 人力资源服务有限公司	采购劳务	---	327,206,308.03	29,619,029.92
通力电子科技（香港）有限公司	采购材料	---	41,818,435.95	96,475,899.00
深圳前海启航国际供应链管理服务有限公司	采购材料	---	493,808.96	335,670.48
TCL 空调器（武汉）有限公司	劳务服务	---	---	2,760,306.23
武汉华星光电技术有限公司	外协开发	---	---	2,234,477.42
TCT Mobile Malaysia Sdn. Bhd.	外协开发	---	---	933,967.93
茂佳科技（广东）有限公司	采购服务	---	---	36,183.86
合计		72,352,503.08	512,774,004.56	203,553,464.19

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
TCL Overseas Marketing Limited	销售产品	31,019,303.21	80,440,589.09	23,648,600.83
深圳市 TCL 环境科技有限公司惠州分公司	销售废品	3,969,947.24	1,675,767.58	1,409,881.05
惠州 TCL 移动通信有限公司	销售产品	1,389,201.87	25,960,104.63	1,536,836.50
深圳 TCL 数字技术有限公司	技术服务费	238,980.22	192,786.16	---
惠州高盛达科技股份有限公司	原材料销售	496,329.95	---	---
深圳 TCL 新技术有限公司	销售零星样品	4,911.50	---	---
TCL 商业保理（深圳）有限公司	推广费	60,623.16	---	---

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广东瑞捷新材料股份有限公司	车辆使用费	29,069.86	7,664.28	---
TCL 科技集团股份有限公司	销售零星样机	21,150.43	1,061.95	12,035.40
简单汇信息科技有限公司(广州)有限公司	推广费	19,913.43	---	---
格创东智(深圳)科技有限公司	销售零星样机	10,619.47	---	---
高盛达控股(惠州)有限公司	销售零星样机	7,079.65	---	---
深圳 TCL 新技术有限公司	技术服务费	68,641.94	753,867.46	---
惠州 TCL 移动通信有限公司	路灯费用	4,660.03	4,185.91	2,269.33
惠州 TCL 环境科技有限公司	销售废品	4,026.55	---	85,945.17
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	销售废品、路灯费分摊等	3,021.81	2,439.94	111,397.77
TCL 实业控股股份有限公司	销售零星样机	2,831.86	14,070.80	4,778.76
惠州市沛格斯科技有限公司	样机成品及备损件	-21,146.49	1,406,469.46	360,164.89
茂佳科技(广东)有限公司	销售产品	---	116,459,421.81	106,883,213.55
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	销售产品	---	91,055,694.46	78,844,849.42
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	销售产品	---	1,150,695.43	2,252,538.09
深圳前海启航国际供应链管理 有限公司	销售原材料	---	451,490.61	2,077,509.92
TCL 华星光电技术有限公司	销售零星样机	---	12,389.38	---
TCL 建设管理(深圳)有限公司	销售零星样机	---	7,964.60	---
惠州视维新技术有限公司	销售零星样机	---	1,991.15	11,415.93
TCL 德龙家用电器(中山) 有限公司	销售零星样机	---	1,769.91	---
惠州市沛格斯科技有限公司	技术服务费	---	---	667,119.22
TCL 环保科技股份有限公司	销售零星样机	---	---	7,522.12
合计		37,329,165.69	319,600,424.61	217,916,077.95

4. 本公司无关联托管情况。

5. 本公司无关联承包情况。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认租赁收入	2021 年度确认租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
惠州市沛格斯科技有限公司	办公室、厂房、宿舍、设备	561,835.33	505,476.46	92,875.83

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认租赁收入	2021 年度确认租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
深圳市沛格斯科技有限公司	宿舍	23,469.56	---	---
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	厂房	---	---	131,487.95
合计		585,304.89	505,476.46	224,363.78

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认租赁费	2021 年度确认租赁费	2020 年度确认的租赁费
惠州 TCL 移动通信有限公司	宿舍	4,328,945.23	4,947,319.68	2,174,582.54
深圳 TCL 工业研究院有限公司	办公室	3,206,210.64	3,053,581.26	2,988,196.96
惠州市茂佳电子科技有限公司	厂房	582,833.56	4,537,454.04	4,485,709.71
TCL Corporate Research(Hong Kong)Co., Limited	办公工位	310,350.89	---	---
深圳 TCL 新技术有限公司	宿舍	26,773.80	6,528.95	---
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	宿舍	23,109.07	23,003.26	22,283.11
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	仓库	---	653,231.65	746,550.48
通力电子控股有限公司	办公工位	---	314,268.30	---
合计		8,478,223.19	13,535,387.14	10,417,322.80

7. 关联担保情况

(1) 最高额担保合同及其具体发生的担保情形

①最高额担保情况

通力科技股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止及前三年度
财务报表附注

提供担保方	被担保人	银行名称	金额	债权确定期间	保证期间	是否已履行完毕
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国农业银行股份有限 公司惠州仲恺支行	200,000,000.00	2018.08.22-2020.08.22	主合同债务履行期限届 满之日起两年	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	交通银行股份有限公 司惠州分行	780,000,000.00	2018.12.24-2021.06.24	债务履行期限届满之日 后两年止	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国建设银行股份有限 公司惠州市分行	200,000,000.00	2019.06.26-2021.12.31	债务履行期限届满日后 三年止	否，存在未到期 债务
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 惠州分行	230,000,000.00	2019.09.30-2020.12.31	主债权发生期间届满之 日起两年	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中信银行股份有限公司 惠州分行	200,000,000.00	2019.10.29-2021.09.23	主合同项下债务履行期 限届满之日起三年	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国工商银行股份有限 公司惠州分行	510,000,000.00	2019.11.01-2020.11.30	主合同项下债务履行期 限届满之次日起两年	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国农业银行股份有限 公司惠州仲恺支行	200,000,000.00	2020.02.28-2022.02.27	主合同债务履行期限届 满之日起两年	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 惠州分行	230,000,000.00	2020.11.01-2021.12.31	主债权发生期间届满之 日起两年	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国工商银行股份有限 公司惠州分行	630,000,000.00	2020.12.01-2021.12.31	主合同项下债务履行期 限届满之次日起两年	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	交通银行股份有限公 司惠州分行	520,000,000.00	2020.12.24-2021.12.31	主债务履行期限届满之 日后三年止	是
TCL 科技集团股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 惠州分行	230,000,000.00	2021.01.01-2021.12.31	该笔债务履行期限届满 之日起三年	否，存在未到期 债务
TCL 实业控股股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国建设银行股份有限 公司惠州市分行	400,000,000.00	2019.06.26-2024.12.31	债务履行期限届满日后 三年止	否
TCL 实业控股股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 惠州分行	230,000,000.00	2019.09.30-2020.12.31	主债权发生期间届满之 日起两年	是
TCL 实业控股股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国工商银行股份有限 公司惠州分行	510,000,000.00	2019.11.01-2020.11.30	主合同项下债务履行期 限届满之次日起两年	是
TCL 实业控股股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 惠州分行	230,000,000.00	2020.11.01-2021.12.31	主债权发生期间届满之 日起两年	是
TCL 实业控股股份有限 公司	通力科技股份有限公司	中国工商银行股份有限 公司惠州分行	630,000,000.00	2020.12.01-2021.12.31	主合同项下债务履行期 限届满之次日起两年	是

提供担保方	被担保人	银行名称	金额	债权确定期间	保证期间	是否已履行完毕
TCL 实业控股股份有限公司	通力科技股份有限公司	交通银行股份有限公司惠州分行	520,000,000.00	2020.12.24-2023.6.24	主债务履行期限届满之日后三年止	否
TCL 实业控股股份有限公司	通力科技股份有限公司	中国银行股份有限公司惠州分行	230,000,000.00	2021.01.01-2022.12.31	该笔债务履行期限届满之日起三年	否
TCL 实业控股股份有限公司	通力科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行	450,000,000.00	2022.02.28-2025.02.28	主合同债务履行期限届满之日起三年	否

注：报告期内，TCL 科技为本公司提供担保的背景系其重组时对包含本公司的部分标的公司设置了 2019 年、2020 年以及 2021 年继续提供担保的安排。

②最高额担保下发生的具体担保情形
A、银行融资担保

担保方	币种	担保金额	借款起始日	借款到期日	借款及对应的担保是否已履行完毕
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	60,000,000.00	2019/06/21	2020/06/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	美元	23,000,000.00 ^注	2019/11/26	2020/11/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	美元	10,000,000.00	2021/03/31	2021/09/27	是
TCL 实业控股股份有限公司	人民币	150,000,000.00	2019/09/27	2022/01/27	是
TCL 科技集团股份有限公司、TCL 实业控股股份有限公司	人民币	146,000,000.00	2021/04/23	2024/04/22	否
TCL 科技集团股份有限公司、TCL 实业控股股份有限公司	美元	20,000,000.00	2021/07/27	2021/10/29	是
TCL 科技集团股份有限公司、TCL 实业控股股份有限公司	人民币	70,000,000.00	2021/07/28	2021/08/02	是
TCL 科技集团股份有限公司、TCL 实业控股股份有限公司	美元	10,000,000.00	2021/09/27	2021/10/29	是
TCL 科技集团股份有限公司、TCL 实业控股股份有限公司	美元	10,000,000.00	2021/09/28	2022/03/25	是

注：此处为担保主债权合同金额，该笔业务存在复合担保方式，既存在发行人为自身债务提供保证金质押担保，又存在第三方最高额保证合同项下信用保证。根据合同约定，债权人有权扣除保证金用于清偿该笔债务。

B、银行保函担保					
担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
TCL 科技集团股份有限公司	美元	500,000.00	2015/11/04	2021/11/04	是
TCL 科技集团股份有限公司	美元	500,000.00	2021/11/04	2024/11/06	否
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	1,488,960.00	2015/11/04	2021/10/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	1,393,920.00	2015/11/05	2021/11/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	4,033,920.00	2015/11/05	2021/08/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	1,194,789.75	2016/08/22	2020/10/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	2,364,980.00	2017/12/05	2021/12/31	是
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	152,500.00	2018/11/16	2021/07/01	是
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	504,240.00	2018/11/21	2021/09/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	人民币	427,000.00	2019/02/15	2021/01/25	是
TCL 科技集团股份有限公司、TCL 实业控股股份有限公司	美元	28,000,000.00 ^註	2021/11/12	2024/11/11	否

注：此处为担保主债权实际发生金额，此笔保函业务为内保外贷业务，保函开立金额 2900 万美元，该保函担保的主债权合同实际发生金额为 2800 万美元。

上述担保为 TCL 科技集团股份有限公司（以下简称“TCL 科技”）及 TCL 实业控股股份有限公司（以下简称“TCL 控股”）对公司银行借款的担保、TCL 科技及 TCL 控股对公司提供的保函担保。上述担保和公司开立的“金单”的持单人在最高额担保下向银行融单时的关联担保均为 TCL 科技及 TCL 控股在其为公司提供的最高额担保项下具体发生担保行为的情形。

8. “金单”结算模式下的关联交易

“金单”是依托简单汇信息科技(广州)有限公司(以下简称“简单汇”)运营平台开立的电子债权凭证,开单人根据其与业务合同交易对方之间的债权债务关系,承诺在未来确定时间清偿应收账款。“金单”持单人可持有到期、可全部或部分转让(即转单)、可提前融资变现(即融单,融单对象可以是保理公司、银行等金融机构)。

报告期内,公司存在以开立或转让“金单”向供应商结算货款以及以收取“金单”向客户结算货款的情形。公司使用简单汇运营平台开立、转让或收取“金单”,属于接受简单汇提供的系统服务,构成关联交易。公司收取的部分金单由 TCL 商业保理(深圳)有限公司(以下简称“TCL 保理”)提供应收账款管理服务,该项服务亦构成关联交易。报告期内,公司接受上述服务的对价与非关联方接受上述服务的对价一致,均不需要支付手续费。此外,为推广“金单”使用,简单汇和 TCL 保理对于持有公司开立的“金单”持单人办理融单业务后,会向公司支付推广费。其中,仅 2022 年存在简单汇、TCL 保理向公司支付推广费的情况,金额分别为 1.99 万元、6.06 万元。

报告期内,公司不存在将持有的“金单”向 TCL 保理或 TCL 融资租赁(珠海)有限公司(以下简称“TCL 融资租赁”)进行融单的情形。报告期内,公司开立“金单”时或持有公司开立的“金单”的持单人办理融单时,部分“金单”存在需要关联方提供担保的情况,具体关联担保情况如下:

担保方	项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
TCL 科技集团股份有 限公司	期初余额	4,688,263.27	---	---
	本期发生额	---	45,604,351.60	264,208,376.81
	本期到期额	4,688,263.27	40,916,088.33	264,208,376.81
	期末余额	---	4,688,263.27	---
TCL 实业控股股份有 限公司	期初余额	15,421,063.01	---	---
	本期发生额	183,482,359.17	19,798,557.90	---
	本期到期额	175,805,728.26	4,377,494.89	---
	期末余额	23,097,693.92	15,421,063.01	---

注:自 2020 年 10 月 24 日起,公司开立金单时不再担保,仅在外部融单时担保方对“金单”项下部分应收账款的担保才会生效。

9. 关联资金归集情况

TCL Finance (Hong Kong) Co., Limited (以下简称“香港财资公司”)系 TCL 控股下属企业,持有放债人牌照,主要为 TCL 控股及其下属企业提供金融服务。

报告期内,香港财资公司存在对公司开立的银行账户进行资金归集管理的情形,具体如下:

年度	被归集账户	期初金额	累计流入	累计流出	期末金额	利息收入
2020 年	公司于香港财资公司开立的账户	---	14,012,232,212.11	14,012,232,212.11	---	5,407,119.22

香港财资公司对公司银行账户的资金归集管理已于2020年12月全部取消,相关归集管理账户已于2021年1月末注销。

报告期内,公司及其子公司对被归集的资金拥有完全独立支配权和使用权;公司存放于香港财资公司的资金不存在无法及时调拨、划转或收回的情形;资金归集管理对公司资金调配和日常经营活动未产生任何不利影响,不属于大股东资金占用、进而侵占公司利益的情形。

10. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	借款币种	拆入金额	起始日	到期日	利息支出	说明
通力电子科技(香港)有限公司	USD	4,500,000.00	2020/03/20	2021/02/28	77,179.32	该两笔借款已于 2020 年归还
通力电子科技(香港)有限公司	USD	9,000,000.00	2020/05/01	2021/04/20	125,875.48	

(2) 本公司本报告期无向关联方拆出资金情况。

11. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
通力电子科技(香港)有限公司	处置联营企业股权	---	2,000,000.00	---
通力国际(BVI)	收购关联方持有的商标	---	---	---
TCL 科技	收购与关联方共同持有的专利	---	---	---

2021 年 12 月,公司与通力电子科技(香港)有限公司签订股权转让协议,约定公司将持有惠州市沛格斯科技有限公司 10.00%股权以 2,000,000.00 元的转让价格转让给通力电子科技(香港)有限公司,转让完成后,公司将不再持有惠州市沛格斯科技有限公司股权,惠州市沛格斯科技有限公司不再作为公司联营企业。

2022 年 6 月 29 日,通力国际(BVI)与香港通力销售签署了《转让协议》,通力国际(BVI)将其持有的 2 个商标无偿转让给香港通力销售,2022 年 9 月 29 日,香港特别行政区

区政府知识产权局商标注册处完成了上述转让的注册。

2022 年 6 月 9 日, TCL 科技与通力股份签署了《专利权转让协议》, 同意将双方共同持有的 2 个专利无偿转让给通力股份, 国家知识产权局分别于 2022 年 6 月 22 日、2022 年 7 月 7 日准予了上述 2 个专利的专利权人变更。

12. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	25,569,779.39	20,547,081.98	21,004,503.92

13. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
TCL 科技集团股份有限公司	香港通力智慧向 TCL 科技销售原材料	---	331,118,862.54	267,179,436.23
	公司向 TCL 科技采购原材料	---	332,471,049.42	316,324,742.45
	其中: 报关服务费	---	3,335,164.02	3,086,216.29
深圳前海启航供应链管理有限公司	香港通力智慧向启航供应链销售原材料	---	89,220,410.85	111,694,648.26
	公司向启航供应链采购原材料	---	113,179,491.04	178,042,187.65
	其中: 报关服务费	---	565,048.57	896,428.56
	业务模式更改后产生的报关服务费	1,652,218.57	325,702.49	---
深圳 TCL 公益基金会	关联捐赠	1,385,000.00	---	---

注: 1、业务模式更改前, 报关服务费金额包含在公司向 TCL 科技、启航供应链采购金额中。

因进口物料报关运输便捷性产生上述关联采购及关联销售, 本公司已按净额法于合并报表层面抵消处理。

14. 关联方应收应付款项

(1) 应收票据

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	---	43,088,340.91	50,000.00	---	---
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	---	---	---	---	13,518,780.29	---
合计	---	---	43,088,340.91	50,000.00	13,518,780.29	---

(2) 应收账款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
TCL Overseas Marketing Limited	5,395,432.86	26,977.16	32,088,106.94	160,440.53	18,275,073.20	91,375.36
惠州 TCL 移动通信有限公司	---	---	11,515,533.63	57,577.67	1,417,365.96	7,086.83
惠州市沛格斯科技有限公司	---	---	11,221.34	56.11	10,437.40	52.19
茂佳科技(广东)有限公司	---	---	---	---	36,049,860.86	180,249.32
TCL 科技集团股份有限公司	---	---	---	---	29,492,404.64	147,462.02
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	---	---	---	---	24,597,178.77	122,985.89
深圳前海启航供应链管理有限公司	---	---	---	---	9,216,695.42	46,083.48
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	---	---	---	---	2,347,586.21	11,737.93
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	---	---	---	---	1,019,640.70	5,098.20
惠州高盛达科技股份有限公司	560,852.84	2,804.26	---	---	---	---
深圳 TCL 数字技术有限公司	---	---	---	---	249,147.86	1,245.74
TCL 空调器(中山)有限公司	---	---	---	---	20,000.00	20,000.00
合计	5,956,285.70	29,781.42	43,614,861.91	218,074.31	122,695,391.02	633,376.96

(3) 其他应收款

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
TCL Research America Inc.	1,114,381.03	334,314.31	1,020,168.58	5,100.84	690,822.94	508,535.04
深圳 TCL 工业研究院有限公司	561,086.88	161,332.58	537,380.16	51,367.26	165,018.16	825.09
惠州 TCL 移动通信有限公司	460,383.46	137,972.42	460,773.06	2,303.87	569,458.92	2,847.29
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	313.50	1.57	1,031.73	5.16	362.43	1.81
深圳市 TCL 环境科技有限公司惠州分公司	---	---	146,604.99	733.02	---	---
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	---	50,056.16	15,016.85	---	---
惠州市沛格斯科技有限公司	---	---	7,991.57	1,511.94	3,874.76	19.37
通力电子科技(香港)有限公司	---	---	---	---	428,529,526.51	2,142,647.63
于广辉	---	---	---	---	2,524,920.00	12,624.60

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
通力电子控股有限公司	---	---	---	---	1,177,774.67	5,888.87
任学农	---	---	---	---	841,640.00	4,208.20
宋永红	---	---	---	---	420,820.00	2,104.10
惠州 TCL 环境科技有限公司	---	---	---	---	293,881.29	1469.41
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	---	---	---	---	203,435.00	1017.18
通力国际有限公司	---	---	---	---	65,766.23	328.83
TCL 财务(香港)有限公司	---	---	---	---	15,987.47	79.94
合计	2,136,164.87	633,620.88	2,224,006.25	76,038.94	435,503,288.38	2,682,597.36

(4) 应付账款

关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
深圳聚采供应链科技有限公司	10,158,727.41	17,372,864.85	29,162.78
惠州高盛达科技股份有限公司	581,215.73	---	---
红品晶英科技(深圳)有限公司	235,316.48	---	---
惠州 TCL 移动通信有限公司	---	---	461,681.57
好利来(厦门)电路保护科技有限公司	79,933.62	---	---
启航进出口有限公司	249,757.52	182,406.14	93,913.82
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	203,227.94	4,367,600.86	1,372,469.44
华显光电技术(惠州)有限公司	---	355,116.30	---
惠州市升华工业有限公司	---	76,235.07	78,435.96
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	---	56,228.44	318,759.49
TCL 空调器(中山)有限公司	---	1,591.03	1,591.03
通力电子科技(香港)有限公司	---	---	199,178,085.45
TCL 科技集团股份有限公司	---	---	34,726,162.70
深圳前海启航供应链管理有限公司	---	---	20,963,216.98
合计	11,508,178.70	22,412,042.69	257,223,479.22

(5) 其他应付款

关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
深圳聚采供应链科技有限公司	1,776,112.13	1,768,553.80	5,363,403.38
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	397,388.84	---	---
惠州 TCL 移动通信有限公司	245,301.12	---	486,026.86
TCL 科技集团股份有限公司	120,190.18	---	---
广东瑞峰环保科技有限公司	11,400.00	---	---
通力电子控股有限公司	---	37,618,716.24	49,059,823.88

关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
通力国际有限公司	---	26,500,000.00	26,593,081.58
通力电子科技(香港)有限公司	---	10,319,367.42	441,132,230.88
于广辉	---	9,000,000.00	3,000,914.55
格创东智(深圳)科技有限公司	---	3,913,270.44	---
深圳前海启航供应链管理有限公司	---	237,034.75	---
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	32,848.96	---
TCL 空调器(中山)有限公司	---	22,823.35	22,823.35
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	---	20,726.92	---
任学农	---	---	1,202,083.27
宋永红	---	---	420,820.00
TCT MOBILE MALAYSIA SDN. BHD.	---	---	1,372.06
合计	2,550,392.27	89,433,341.88	527,282,579.81

(6) 应付股利

关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
通力电子科技(香港)有限公司	---	486,000,000.00	12,947,054.22
通力国际有限公司	---	117,890,002.98	123,400,954.77
合计	---	603,890,002.98	136,348,008.99

15. 本公司无关联方承诺情况。

十二、股份支付

(一) 本公司原间接控股股东通力电子(开曼)授予本公司员工股权及期权涉及的股份支付

1、2017 年度长期激励方案

2017 年 7 月 25 日,通力电子(开曼)召开薪酬委员会及董事会会议,审议通过了《2017 年度长期激励方案的议案》。

2017 年 8 月 8 日,通力电子(开曼)授予 199 名通力股份员工 5,705,804 股限制性股票,股东会审议通过日期为 2017 年 9 月 27 日,授予日收盘价为每股 9.04 港元。

2、2018-2020 长期激励方案

2018 年 5 月 4 日,通力电子(开曼)召开薪酬委员会及董事会会议,审议通过了《2018-2020 长期激励方案》。

2018 年 5 月 21 日，通力电子（开曼）授予 34 名通力股份员工 1,950,587 股限制性股票，授予日收盘价为每股 7.84 港元。

2017 年 9 月 22 日，通力电子（开曼）授予 366 名通力股份员工 19,552,501 股期权，行权价格为每股 7.84 港元。

2020 年 6 月 16 日，通力电子（开曼）授予 22 名通力股份员工 2,560,000 股限制性股票，授予日收盘价为每股 6.97 港元。

以上长期激励方案授予的限制性股票及期权解锁期及各期解锁时间安排如下表所示：

授予日期	长期激励类别	实际授予人数	实际授予数量	归属/归权安排	归属/归权期间	归属/归权比例
2017.09.27	限制性股票	199	5,705,804	第一个归属期	自授予日起 9 个月，2018 年 5 月 15 日归属	18%
				第二个归属期	自授予日起 21 个月，2019 年 5 月 15 日归属	18%
				第三个归属期	自授予日起 28 个月，2019 年 12 月 15 日归属	32%
				第四个归属期	自授予日起 33 个月，2020 年 5 月 15 日归属	32%
2018.05.21	限制性股票	34	1,950,587	第一个归属期	自授予日起 12 个月，2019 年 5 月 15 日归属	35%
				第二个归属期	自授予日起 24 个月，2020 年 5 月 15 日归属	50%
				第三个归属期	自授予日起 36 个月，2021 年 5 月 15 日归属	15%
2018.05.21	期权	366	19,552,501	第一个归权期	自授予日起 12 个月，2019 年 5 月 15 日归权	40%
				第一个归权期	自授予日起 12 个月，2019 年 5 月 15 日归权	8%
				第二个归权期	自授予日起 24 个月，2020 年 5 月 15 日归权	18%
				第三个归权期	自授予日起 36 个月，2021 年 5 月 15 日归权	22%
				第四个归权期	自授予日起 48 个月，2022 年 5 月 15 日归权	12%
2020.06.16	限制性股票	22	2,560,000	第一个归属期	自授予日起 11 个月，2021 年 5 月 15 日归属	50%
				第二个归属期	自授予日起 23 个月，2022 年 5 月 15 日归属	50%

（二）本公司授予员工股权涉及的股份支付

1、股改前涉及的股份支付

2021 年 4 月股东任学农新增出资 200,000.00 元，其中 100,000.00 元计入本公司实收资本，100,000.00 元作为出资溢价计入本公司股本溢价，股东实际出资金额与该部分股权对应的公允价值的差额本公司确认了股份支付 68,551.79 元。

2、股改后涉及的股份支付

本公司于 2021 年 12 月 23 日召开 2021 年第三次临时股东大会，会议表决通过了《关于引入员工持股平台暨关联交易的议案》。为了进一步健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司（及子公司）员工积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，公司董事会同意实施员工股权激励计划，同意公司员工出资设立惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）、香港通瑞港达有限公司 14 个员工持股平台，参照公司最近一期评估价格入股公司。同时，会议同意公司将注册资本由 260,756,831.00 元增加至 366,480,182.00 元，增加股数为 105,723,351 股（包括授予上述 14 个员工持股平台合计 98,139,554 股及直接授予本公司董事、高管于广辉、宋永红、任学农合计 7,583,797 股）。

本公司于 2022 年 3 月 11 日召开 2022 年第一次临时股东大会，会议表决通过了《关于公司增资及调整员工持股的议案》。会议同意公司将注册资本由 366,480,182.00 元增加至 367,190,182.00 元，新增授予员工股份 710,000 股由原已设立的员工持股平台宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）增资入股。同时，为便于更好地对员工持股计划进行分类管理，同意原已设立的员工持股平台中部分员工全部或部分退伙，同时共同成立宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙），并作为该等人员持股平台，按照退伙同等金额，通过股份转让方式入股本公司，注册资本保持不变。

根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，员工持股平台授予时点应出资金额与新增股数对应的本公司净资产公允价值的差额，为分期可行权的权益结算的股份支付，2021 年和 2022 年度分别计入本公司股本溢价 346,259.18 元和 15,944,674.43 元。根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，本公司授予股东于广辉、宋永红、任学农的股份应出资金额与新增股数对应的本公司净资产公允价值的差额，为立即可行权的权益结算的股份支付，2021 年计入本公司股本溢价 36,822,157.51 元。

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、原母公司通力电子（开曼）授予本公司员工股权及期权： ①选择二项期权定价模型 (Binomial Model) 对标的股票认沽期权的公允价值进行测算； ②本公司母公司通力电子（开曼）授予的限制性股票的公允价值按授予日的市场价进行测算。 2、本公司授予员工股权： 本公司授予员工股权的公允价值依据评估值确定
可归权/归属工具数量的确定依据	1、原母公司通力电子（开曼）授予本公司员工股权及期权： 采用获授限制性股票或期权额度基数与对应年度公司层面及个人层面绩效考核系数的乘积确定 2、本公司授予员工股权：无

续：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	153,639,047.07	137,694,372.64	92,036,787.96
当期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,944,674.43	45,657,584.68	17,302,760.43
其中：通力电子（开曼）授予本公司员工股权及期权	---	8,420,616.20	17,302,760.43
其中：本公司授予员工股权	15,944,674.43	37,236,968.48	---

(四) 本公司无以现金结算的股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

1、本公司与云蚁智联（上海）信息技术有限公司的买卖合同纠纷

截至本财务报告批准报出日，本公司及其子公司存在一项标的金额超过 1,000 万元的重大诉讼事项，为本公司与云蚁智联（上海）信息技术有限公司之间的买卖合同纠纷一案。

2022 年 4 月 27 日，因云蚁智联（上海）信息技术有限公司（以下简称“云蚁智联”）未按约定提货，本公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，请求云蚁智联向本公司赔偿损失合计 22,276,302.02 元。2022 年 5 月 13 日，上海市浦东新区人民法院对上述纠纷予以立案，案号为（2022）沪 0115 民初 34355 号。

本项诉讼的涉案金额占本公司截至 2022 年 12 月 31 日止经审计的净资产比例为 0.83%，比例较小；本公司作为本次案件起诉方，已针对买卖纠纷涉及的存货足额计提了跌价准备，因而本案件不会对本公司的生产经营构成重大不利影响。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外本公司无应披露未披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2023 年 2 月，本公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于转让惠州市通立电子有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，惠州市通立电子有限公司截至 2022

年 12 月 31 日止经审计净资产为 2,479.23 万元，占本公司截至 2022 年 12 月 31 日止经审计的净资产比例为 0.93%，比例较小。除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,179,156,657.08	1,928,464,833.53	2,033,011,376.92
1 年至 2 年 (含 2 年)	324,310,288.34	96,592,107.05	179,692,676.18
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,334,123.65	159,816,364.23	4,387,158.43
3 年以上	11,612,879.87	33,211,961.25	12,562,857.17
小计	3,516,413,948.94	2,218,085,266.06	2,229,654,068.70
减：坏账准备	17,592,348.16	16,586,152.77	18,017,071.72
合计	3,498,821,600.78	2,201,499,113.29	2,211,636,996.98

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	0.11	3,709,801.88	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,512,704,147.06	99.89	13,882,546.28	0.40	3,498,821,600.78
1. 账龄分析法组合	401,997,522.31	11.43	13,882,546.28	3.45	388,114,976.03
2. 关联方组合	3,110,706,624.75	88.46	---	---	3,110,706,624.75
合计	3,516,413,948.94	100.00	17,592,348.16	0.50	3,498,821,600.78

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	0.17%	3,709,801.88	100.00%	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,214,375,464.18	99.83%	12,876,350.89	0.58%	2,201,499,113.29
1. 账龄分析法组合	667,366,481.15	30.09%	12,876,350.89	1.93%	654,490,130.26

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2. 关联方组合	1,547,008,983.03	69.75%	---	---	1,547,008,983.03
合计	2,218,085,266.06	100.00%	16,586,152.77	0.75%	2,201,499,113.29

续:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	0.17	3,709,801.88	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,225,944,266.82	99.83	14,307,269.84	0.64	2,211,636,996.98
1. 账龄分析法组合	657,577,211.96	29.49	14,307,269.84	2.18	643,269,942.12
2. 关联方组合	1,568,367,054.86	70.34	---	---	1,568,367,054.86
合计	2,229,654,068.70	100.00	18,017,071.72	0.81	2,211,636,996.98

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	客户破产清算
合计	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	客户破产清算
合计	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	客户破产清算
合计	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00%	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	380,619,880.92	1,903,099.40	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	12,539,962.87	3,761,988.86	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	1,240,441.00	620,220.50	50.00%
3 年以上	7,597,237.52	7,597,237.52	100.00%
合计	401,997,522.31	13,882,546.28	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	656,191,368.25	3,280,956.84	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	2,250,953.47	675,286.04	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	8,102.83	4,051.41	50.00%
3 年以上	8,916,056.60	8,916,056.60	100.00%
合计	667,366,481.15	12,876,350.89	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	643,927,671.78	3,219,638.35	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	818,331.26	245,499.38	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	3,978,153.63	1,989,076.82	50.00%
3 年以上	8,853,055.29	8,853,055.29	100.00%
合计	657,577,211.96	14,307,269.84	

(2) 关联方组合

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
通力电子销售有限公司	2,262,272,612.05	---	---
越南通力电子科技有限公司	524,321,990.02	---	---
广西通力电子科技有限公司	201,176,957.48	---	---
惠州市路达智能科技有限公司	59,965,552.75	---	---
通力声学有限公司	58,301,244.03	---	---
惠州普力电声科技有限公司	1,690,790.99	---	---
惠州市通立电子有限公司	2,883,794.78	---	---
越南普力电子科技有限公司	93,682.65	---	---
合计	3,110,706,624.75	---	---

续：

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
越南通力电子科技有限公司	681,050,419.38	---	---
通力电子销售有限公司	675,023,701.15	---	---
广西通力电子科技有限公司	104,766,323.16	---	---
通力声学有限公司	58,116,704.99	---	---
惠州市路达智能科技有限公司	25,279,592.61	---	---
惠州普力电声科技有限公司	2,686,480.55	---	---
越南普力电子科技有限公司	85,761.20	---	---
合计	1,547,008,983.04	---	---

续：

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
通力电子销售有限公司	1,178,688,449.56	---	---
越南通力电子科技有限公司	311,777,755.98	---	---
通力声学有限公司	76,786,583.82	---	---
惠州普力电声科技有限公司	671,311.96	---	---
越南普力电子科技有限公司	442,953.54	---	---
合计	1,568,367,054.86	---	---

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	---	---	---	3,709,801.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,270,782.75	---	10,963,512.91	---	14,307,269.84
1. 账龄分析法组合	25,270,782.75	---	10,963,512.91	---	14,307,269.84
合计	28,980,584.63	---	10,963,512.91	---	18,017,071.72

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	---	---	---	3,709,801.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,307,269.84	---	1,430,918.95	---	12,876,350.89
1. 账龄分析法组合	14,307,269.84	---	1,430,918.95	---	12,876,350.89
合计	18,017,071.72	---	1,430,918.95	---	16,586,152.77

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,709,801.88	---	---		3,709,801.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,876,350.89	1,006,195.39	---		13,882,546.28
1. 账龄分析法组合	12,876,350.89	1,006,195.39	---		13,882,546.28
合计	16,586,152.77	1,006,195.39	---		17,592,348.16

6. 本报告期无实际核销的重要应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例	已计提坏账准备
通力电子销售有限公司	2,262,272,612.05	64.33%	---
越南通力电子科技有限公司	524,321,990.02	14.91%	---
广西通力电子科技有限公司	201,176,957.48	5.72%	---
阿里巴巴	106,060,241.57	3.02%	4,119,652.96
富士康	72,493,368.47	2.06%	362,466.84
合计	3,166,325,169.59	90.04%	4,482,119.80

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例	已计提坏账准备
越南通力电子科技有限公司	681,050,419.37	30.70%	---
通力电子销售有限公司	675,023,701.15	30.43%	---
富士康	148,394,146.81	6.69%	741,970.73
字节跳动	129,552,949.93	5.84%	647,764.75
广西通力电子科技有限公司	104,766,323.16	4.72%	---
合计	1,738,787,540.42	78.38%	1,389,735.48

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例	已计提坏账准备
通力电子销售有限公司	1,178,688,449.56	52.86%	---
越南通力电子科技有限公司	311,777,755.98	13.98%	---
A 客户	186,114,125.19	8.35%	930,570.63
阿里巴巴	136,972,061.52	6.14%	923,877.69
富士康	127,443,688.75	5.72%	637,218.44
合计	1,940,996,081.00	87.05%	2,491,666.76

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利	4,000,000.00	8,000,000.00	---
其他应收款	96,783,940.01	66,266,913.72	189,887,361.63
合计	100,783,940.01	74,266,913.72	189,887,361.63

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

单位名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
惠州市路达智能科技有限公司	---	4,000,000.00	---
西安通立软件开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	---
合计	4,000,000.00	8,000,000.00	---

(二) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	13,292,329.73	8,793,871.81	6,437,264.17
员工借款及备用金	37,692,015.69	40,221,848.96	33,323,302.74
关联方往来款	46,744,036.95	16,865,669.00	152,483,224.87
往来款及其他	3,170,119.61	704,428.96	232,512.63
合计	100,898,501.98	66,585,818.73	192,476,304.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	100,898,501.98	100.00	4,114,561.97	4.08	96,783,940.01
1. 账龄分析法组合	16,462,449.34	16.31	4,114,561.97	24.99	12,347,887.37
2. 风险较低组合	37,692,015.69	37.36	---	---	37,692,015.69
3. 关联方组合	46,744,036.95	46.33	---	---	46,744,036.95
合计	100,898,501.98	100.00	4,114,561.97	4.08	96,783,940.01

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	66,585,818.73	100	318,905.01	0.48	66,266,913.72
1. 账龄分析法组合	10,164,758.28	15.27	318,905.01	3.14	9,845,853.27
2. 风险较低组合	40,221,848.96	60.41	---	---	40,221,848.96
3. 关联方组合	16,199,211.49	24.33	---	---	16,199,211.49
合计	66,585,818.73	100	318,905.01	0.48	66,266,913.72

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	192,476,304.41	100.00	2,588,942.78	1.35	189,887,361.63
1. 账龄分析法组合	8,349,663.87	4.34	2,588,942.78	31.01	5,760,721.09
2. 风险较低组合	33,323,302.74	17.31	---	---	33,323,302.74
3. 关联方组合	150,803,337.80	78.35	---	---	150,803,337.80
合计	192,476,304.41	100.00	2,588,942.78	1.35	189,887,361.63

3. 报告期内无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5,450,078.83	27,250.39	0.50%
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,892,941.35	2,967,882.42	30.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	---	---	---
3 年以上	1,119,429.16	1,119,429.16	100.00%
合计	16,462,449.34	4,114,561.97	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	9,476,686.35	47,383.43	0.50%
1 年至 2 年 (含 2 年)	595,071.93	178,521.58	30.00%

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 年至 3 年（含 3 年）	---	---	---
3 年以上	93,000.00	93,000.00	100.00%
合计	10,164,758.28	318,905.01	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5,015,800.10	25,079.01	0.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	1,100,000.00	330,000.00	30.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	---	---	---
3 年以上	2,233,863.77	2,233,863.77	100.00%
合计	8,349,663.87	2,588,942.78	

（2）风险较低组合

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
风险较低组合—员工购房借款	30,966,625.44	---	---
风险较低组合—员工备用金	6,725,390.25	---	---
合计	37,692,015.69	---	---

续：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
风险较低组合—员工购房借款	33,537,703.87	---	---
风险较低组合—员工备用金	6,684,145.09	---	---
合计	40,221,848.96	---	---

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
风险较低组合—员工购房借款	30,080,109.81	---	---
风险较低组合—员工备用金	3,243,192.93	---	---
合计	33,323,302.74	---	---

（3）关联方组合

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
通力智慧科技有限公司	27,862,559.20	---	---
越南通力电子科技有限公司	8,347,876.33	---	---
通力电子销售有限公司	5,854,072.07	---	---
越南普力电子科技有限公司	3,240,179.58	---	---
惠州市通力电子有限公司	14,487.40	---	---

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
深圳市通力科技开发有限公司	166,669.96	---	---
惠州市路达智能科技有限公司	1,305,304.43	---	---
武汉通力路达科技有限公司	-47,112.02	---	---
合计	46,744,036.95	---	

续:

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
越南通力电子科技有限公司	7,642,011.76	---	---
越南普力电子科技有限公司	3,240,179.58	---	---
惠州普力电声科技有限公司	1,964,751.33	---	---
通力智慧科技有限公司	1,526,037.56	---	---
通力电子销售有限公司	1,070,975.61	---	---
惠州市通立电子有限公司	755,255.65	---	---
合计	16,199,211.49	---	

续:

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
西安通立软件开发有限公司	56,500,000.00	---	---
广东瑞捷新材料股份有限公司	43,138,397.07	---	---
深圳市通力科技开发有限公司	34,649,936.23	---	---
越南通力电子科技有限公司	8,852,146.98	---	---
惠州普力电声科技有限公司	4,410,177.93	---	---
越南普力电子科技有限公司	3,240,179.58	---	---
通力智慧科技有限公司	12,500.01	---	---
	150,803,337.80	---	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2020 年度			
	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)	
期初余额	5,208,950.19	---	---	5,208,950.19
本期计提	---	---	---	---
本期转回	2,620,007.39	---	---	2,620,007.39
期末余额	2,588,942.78	---	---	2,588,942.78

续：

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	2,588,942.78	---	---	2,588,942.78
本期计提	---	---	---	---
本期转回	2,270,037.77	---	---	2,270,037.77
期末余额	318,905.01	---	---	318,905.01

续：

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	318,905.01	---	---	318,905.01
本期计提	3,795,656.96	---	---	3,795,656.96
本期转回	---	---	---	---
期末余额	4,114,561.97	---	---	4,114,561.97

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
通力智慧科技有限公司	关联方往来款	27,862,559.20	1 年以内	27.61%	---
越南通力电子科技有限公司	关联方往来款	8,347,876.33	1 年以内	8.27%	---
通力电子销售有限公司	关联方往来款	5,854,072.07	1 年以内	5.80%	---
惠州仲恺创新投资集团有限公司	押金及保证金	5,574,979.70	1-2 年	5.53%	1,672,493.91
越南普力电子科技有限公司	关联方往来款	3,240,179.58	1 年以内	3.21%	--
合计		50,879,666.88		50.42%	1,672,493.91

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
越南通力电子科技有限公司	关联方往来款	7,642,011.76	1 年以内	11.48	---
惠州仲恺创新投资集团有限公司	押金及保证金	5,574,979.70	1 年以内	8.37	278,748.99
越南普力电子科技有限公司	关联方往来款	3,240,179.58	1 年以内	4.87	---
惠州普力电声科技有限公司	关联方往来款	1,964,751.33	1 年以内	2.95	---
惠州仲恺高新技术产业开发区公用事业办公室	押金及保证金	1,654,235.92	1 年以内	2.48	82,711.80
合计		20,076,158.29		30.15	361,460.79

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安通立软件开发有限公司	关联方往来款	56,500,000.00	1 年以内	29.35	---
广东瑞捷新材料股份有限公司	关联方往来款	43,138,397.07	1 年以内	22.41	---
深圳市通力科技开发有限公司	关联方往来款	34,649,936.23	1 年以内	18.00	---
越南通力电子科技有限公司	关联方往来款	8,852,146.98	1 年以内	4.60	---
惠州普力电声科技有限公司	关联方往来款	4,410,177.93	1 年以内	2.29	---
合计		147,550,658.21		76.65	---

8. 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

9. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 报告期内无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	377,782,835.03	---	377,782,835.03
对联营、合营企业投资	37,609,310.18	---	37,609,310.18
合计	415,392,145.21	---	415,392,145.21

续：

款项性质	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	348,282,835.03	---	348,282,835.03
对联营、合营企业投资	34,126,338.22	---	34,126,338.22
合计	382,409,173.25	---	382,409,173.25

续：

款项性质	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	401,771,296.57	---	401,771,296.57
对联营、合营企业投资	960,005.93	---	960,005.93
合计	402,731,302.50	---	402,731,302.50

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
广东瑞捷新材料股份有限公司	55,988,461.54	55,988,461.54	---	---	55,988,461.54
广东通力精密结构件有限公司	---	14,000,000.00	---	14,000,000.00	---

被投资单位	初始投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
广西通力电子科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
武汉通力路达科技有限公司	8,000,000.00	---	8,000,000.00	---	8,000,000.00
通力电子实业(香港)有限公司	200,169,000.00	---	200,169,000.00	---	200,169,000.00
惠州市路达智能科技有限公司	69,966,922.89	---	69,966,922.89	---	69,966,922.89
西安通立软件开发有限公司	37,646,912.14	---	37,646,912.14	---	37,646,912.14
合计	401,771,296.57	99,988,461.54	315,782,835.03	14,000,000.00	401,771,296.57

续:

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	55,988,461.54	---	55,988,461.54	---
广西通力电子科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
武汉通力路达科技有限公司	10,000,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00	---	10,000,000.00
通力电子实业(香港)有限公司	200,169,000.00	200,169,000.00	---	---	200,169,000.00
惠州市路达智能科技有限公司	69,966,922.89	69,966,922.89	---	---	69,966,922.89
西安通立软件开发有限公司	37,646,912.14	37,646,912.14	---	---	37,646,912.14
惠州市通立电子有限公司	500,000.00	---	500,000.00	---	500,000.00
合计	348,282,835.03	401,771,296.57	2,500,000.00	55,988,461.54	348,282,835.03

续:

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
广西通力电子科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
武汉通力路达科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
通力电子实业(香港)有限公司	200,169,000.00	200,169,000.00	---	---	200,169,000.00
惠州市路达智能科技有限公司	69,966,922.89	69,966,922.89	---	---	69,966,922.89
西安通立软件开发有限公司	37,646,912.14	37,646,912.14	---	---	37,646,912.14
惠州市通立电子有限公司	30,000,000.00	500,000.00	29,500,000.00	---	30,000,000.00
合计	377,782,835.03	348,282,835.03	29,500,000.00	---	377,782,835.03

2. 对联营、合营企业投资

(1) 2020 年长期股权投资变动情况

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
惠州市沛格斯科技有限公司	1,718,664.34	---	---	(758,658.41)	---
合计	1,718,664.34	---	---	(758,658.41)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
惠州市沛格斯科技有限公司	---	---	---	---	960,005.93	---
合计	---	---	---	---	960,005.93	---

(2) 2021 年长期股权投资变动情况

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
惠州市沛格斯科技有限公司	960,005.93	---	---	(960,005.93)	---
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	---	---	(349,785.11)	---
合计	960,005.93	---	---	(1,309,791.04)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
惠州市沛格斯科技有限公司	---	---	---	---	---	---
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	---	---	34,476,123.33	34,126,338.22	---
合计	---	---	---	34,476,123.33	34,126,338.22	---

本公司 2021 年 10 月将持有的广东瑞捷新材料股份有限公司 25.94%股权转让至惠州市德瑞通达投资合伙企业（有限合伙），本次转让后，公司对广东瑞捷新材料股份有限公司的持股比例由 51.83%下降到 25.88%，本次转让后本公司不再控制广东瑞捷新材料股份有限公司。

(3) 2022 年度长期股权投资变动情况

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
广东瑞捷新材料股份有限公司	34,126,338.22	---	---	3,482,971.96	---
合计	34,126,338.22	---	---	3,482,971.96	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值 准备 期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
广东瑞捷新材料股份有限公司	---	---	---	---	37,609,310.18	---
合计	---	---	---	---	37,609,310.18	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,752,009,512.00	9,010,471,611.22	8,997,907,080.84	8,293,617,883.15	7,798,203,987.64	7,090,574,018.47
其他业务	94,632,410.30	101,261,720.95	72,479,799.20	52,520,816.23	42,973,111.53	26,044,448.10
合计	9,846,641,922.30	9,111,733,332.17	9,070,386,880.04	8,346,138,699.38	7,841,177,099.17	7,116,618,466.57

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,482,971.96	(1,309,791.04)	(758,658.41)
处置长期股权投资产生的投资收益	---	9,462,782.39	(12,912,164.71)
子公司分派股利	74,000,000.00	37,400,000.00	210,000,000.00
理财产品投资收益	41,773.94	1,233,187.54	1,997,955.19
远期外汇交割收益	73,719,500.00	29,959,700.00	(40,287,000.00)
合计	151,244,245.90	76,745,878.89	158,040,132.07

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	(10,197,908.90)	238,520.91	(1,370,147.55)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	29,367,311.34	15,695,765.20	15,232,922.43
委托他人投资或管理资产的损益	41,773.94	1,233,187.54	2,008,311.29

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	---	16,428,130.20	123,298,048.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	(64,818,406.50)	33,864,832.91	43,874,871.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	422,102.54	---
立即可行权的股权激励费用及加速可行权的股权激励费用	(272,997.33)	(45,311,325.50)	(5,681,438.49)
专利风险金转回	13,604,489.87	12,665,771.64	14,751,616.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(21,120,327.83)	(273,083.23)	(2,774,543.18)
减：所得税影响额	(10,526,260.39)	9,330,686.05	11,631,580.54
少数股东权益影响额（税后）	---	(315,865.20)	76,605.90
合计	(42,869,805.02)	25,949,081.36	177,631,454.12

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年度		
	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	16.23%	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.10%	1.20	1.20

续：

报告期利润	2021 年度		
	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	22.41%	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.36%	1.15	1.15

续：

报告期利润	2020 年度		
	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	22.58%	1.55	1.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.03%	0.76	0.76

（三）公司报告期内主要财务报表项目的异常变动及原因说明

报表项目	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度	2021 年 12 月 31 日 / 2021 年度	变动比例	变动原因
衍生金融资产	24,412,598.95	10,719,774.17	127.73%	主要系本期美元对人民币升值幅度较大导致部分远期外汇合约公允价值上升
应收票据	7,639,404.55	44,521,620.98	-82.84%	主要系期初应收票据已到期承兑且本期以票据结算减少

其他应收款	88,587,963.45	66,701,494.26	32.81%	主要系期末已定价未交割的远期外汇增加
合同资产	27,913,156.07	154,977,591.00	-81.99%	主要系上期末合同资产于同一订单项下履约义务全部完成后转入应收账款
其他流动资产	112,825,567.67	285,666,533.02	-60.50%	主要系本期收到出口退税增加导致增值税留抵税额减少
其他非流动金融资产	5,000,000.00	---	100.00%	主要系本期对北京酷吉乐科技有限公司战略投资 500 万元
在建工程	3,812,385.65	34,977,712.86	-89.10%	主要系上期惠州生产基地和越南生产基地的大部分未完工工程已于本期完工转固
无形资产	114,918,656.92	79,923,062.90	43.79%	主要系本期通力股份 EBS 项目完工结转以及越南通力二期项目用地达到无形资产确认条件
其他非流动资产	21,972,997.33	63,316,530.88	-65.30%	主要系本期通力股份 EBS 项目完工结转以及越南通力二期项目用地达到无形资产确认条件结转至无形资产
短期借款	---	63,767,076.60	-100.00%	主要系本期归还到期借款
衍生金融负债	---	3,095,735.47	-100.00%	主要系期末人民币升值，远期外汇合约公允价值上升
应交税费	67,880,605.69	127,375,784.41	-46.71%	主要系本期支付分红款导致对应代扣代缴所得税减少
其他应付款	314,978,686.50	1,044,842,494.65	-69.85%	主要系本期支付分红款导致应付股利减少
其他流动负债	826,644.79	2,249,235.99	-63.25%	主要系本期末合同负债主要为预收境外客户货款，相应计入其他流动负债的待转销项税额减少
递延所得税负债	4,795,937.91	3,337,097.18	43.72%	主要系本期衍生金融资产的增加导致应纳税暂时性差异的增加
股本（实收资本）	367,190,182.00	263,953,464.00	39.11%	主要系本期实施股权激励计划，员工增资入股，以及外部投资者增资入股
资本公积	1,519,592,758.01	889,806,703.22	70.78%	主要系本期新增股东溢价出资
其他综合收益	17,082,860.78	(27,646,558.58)	-161.79%	主要系本期美元对人民币升值幅度较大，外币报表折算差异增加其他综合收益增加
盈余公积	46,285,351.07	22,896,749.16	102.15%	主要系本期净利润增加，按 10%提取法定盈余公积，导致盈余公积增加
未分配利润	728,881,780.85	380,370,939.73	91.62%	本期净利润增加，增加了期末未分配利润
财务费用	(118,168,966.20)	16,327,817.20	-823.73%	主要系本期美元对人民币大幅升值，导致汇兑收益金额较高
投资收益	(61,293,660.60)	37,022,696.34	-265.56%	主要系当期美元对人民币大幅升值，导致远期外汇合约（卖出美元）产生较大亏损
信用减值损失	(10,767,353.17)	7,485,141.34	-243.85%	主要系本期末应收账款余额增长，导致坏账准备计提增加
资产处置收益	(5,355,945.74)	(1,002,760.45)	434.12%	主要系本期固定资产处置损失增加
营业外收入	3,268,934.52	1,176,844.75	177.77%	主要系本期供应商索赔款增加，导致营业外收入增加
营业外支出	29,231,225.51	3,444,240.69	748.70%	主要系本期亏损合同损失较大，导致营业外支出增加
所得税费用	27,499,591.72	18,906,267.91	45.45%	本期利润总额增加，导致所得税费用增加

续：

报表项目	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	变动比例	变动原因
货币资金	601,183,417.98	345,354,909.99	74.08%	主要系本期新增银行贷款以及实施股权激励收到部分股东增资款
预付款项	3,486,821.42	15,870,819.52	-78.03%	主要系本期预付款项达到结算条件结转导致
其他应收款	66,701,494.26	485,223,090.73	-86.25%	主要系本期清理收回较多关联方往来款
存货	1,395,910,024.56	913,721,310.47	52.77%	主要系本期部分关键原材料供应紧俏对应备料增加，以及疫情之下国际物流受阻导致库存商品余额上升
合同资产	154,977,591.00	245,301,227.17	-36.82%	主要系上期末合同资产于同一订单项下履约义务全部完成后转入应收账款
其他流动资产	285,666,533.02	153,963,875.36	85.54%	主要系本期境内原材料采购增加、在建工程与固定资产投入增长导致待抵扣的增值税进项税额增加
长期股权投资	35,113,526.57	960,005.93	3557.64%	主要系本期对外转让瑞捷新材料的控制权，对持有的瑞捷新材料剩余股权按照权益法核算
在建工程	34,977,712.86	11,222,691.16	211.67%	主要系本期新增陈江厂区装修改造工程
使用权资产	300,315,602.55	---	100.00%	主要系发行人自 2021 年起执行新租赁准则，对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产
长期待摊费用	147,739,399.99	98,127,269.79	50.56%	主要系本期陈江厂区、潼桥厂区装修工程完工结转至长期待摊费用
其他非流动资产	63,316,530.88	42,740,464.50	48.14%	主要系本期预付工程及设备款项增加
短期借款	63,767,076.60	19,120,000.00	233.51%	主要系本期新增短期银行借款
应付票据	---	10,375,000.00	-100.00%	主要系上期末应付票据于本期到期承兑后未新增票据结算
合同负债	28,311,571.24	8,911,413.51	217.70%	主要系本期预收客户货款增加
应交税费	127,375,784.41	78,753,176.03	61.74%	主要系本期宣告股利分配导致对应代扣代缴所得税增加
一年内到期的非流动负债	66,783,369.16	2,139,200.00	3021.89%	主要系一年内到期的长期借款增加以及发行人自 2021 年起执行新租赁准则新增一年内到期的租赁负债
其他流动负债	2,249,235.99	30,036,781.88	-92.51%	主要系本期对外转让瑞捷新材料的控制权，其已背书但尚未终止确认的票据负债不再纳入合并报表
长期借款	413,685,789.12	146,000,000.00	183.35%	主要系本期新增长期银行借款
租赁负债	265,184,520.69	---	100.00%	主要系发行人自 2021 年起执行新租赁准则，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债
递延所得税负债	3,337,097.18	4,853,221.51	-31.24%	主要系本期衍生金融资产减少
实收资本（股本）	263,953,464.00	640,000,000.00	-58.76%	主要系本期发行人进行股改，以净资产折股并缩减股本
资本公积	889,806,703.22	166,070,806.82	435.80%	主要系本期发行人进行股改，折股后剩余净资产计入资本公积，以及新增股东溢价出资
其他综合收益	(27,646,558.58)	(9,697,185.06)	185.10%	主要系本期发行人以净资产折股，股改时点的其他综合收益转入资本公积
盈余公积	22,896,749.16	122,414,136.18	-81.30%	主要系本期发行人以净资产折股，股改时点的盈余公积转入资本公积
未分配利润	380,370,939.73	679,540,523.60	-44.03%	主要系本期宣告股利分配，同时发行人以净资产折股，股改时点的未分配利润转入资本公积

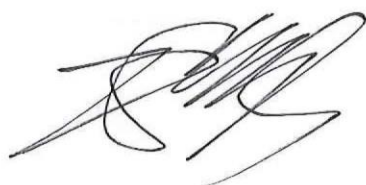
通力科技股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

报表项目	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	变动比例	变动原因
少数股东权益	---	65,245,879.27	-100.00%	主要系本期对外转让瑞捷新材料的控制权后，发行人所有控股子公司均为全资持有，不存在少数股东
研发费用	514,126,584.43	389,464,096.11	32.01%	主要系本期研发项目和研发人员增加，研发物料消耗和研发人员总薪酬增加
财务费用	16,327,817.20	61,338,956.47	-73.38%	主要系本期人民币兑美元汇率相对稳定，汇兑损益金额较小
其他收益	54,420,996.95	37,634,800.37	44.60%	主要系本期收到城建税及附加退税
投资收益	37,022,696.34	87,011,168.68	-57.45%	主要系本期人民币兑美元汇率相对稳定，远期外汇交割收益减少
公允价值变动收益	---	566,399.65	-100.00%	主要系本期远期外汇合约均为有效套期，计入其他综合收益
信用减值损失	7,485,141.34	17,433,388.36	-57.06%	主要系本期收回长账龄的应收账款与其他应收账款规模较上期有所下降
资产减值损失	(63,559,494.42)	(35,495,095.82)	79.07%	主要系本期存货规模增加以及个别客户取消订单导致存货跌价损失增加
资产处置收益	-1,002,760.45	(243,657.43)	311.55%	主要系本期固定资产处置损失增加
营业外收入	1,176,844.75	1,927,657.48	-38.95%	主要系本期与其生产经营活动无直接关系的偶发性收入减少
营业外支出	3,444,240.69	5,888,129.03	-41.51%	主要系本期发生的违约金较少
所得税费用	18,906,267.91	40,877,650.22	-53.75%	主要系本期研发加计扣除比例增加导致应纳税所得额减少

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





通力科技股份有限公司





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 梁春, 杨雄

经营范围

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



2023年01月09日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书编号: 440300080198
 No. of Certificate
 批准/注册单位: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 06 月 01 日
 Date of Issuance



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.



2014年7月29日

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.



440300080198
 深圳市注册会计师协会

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.

2013年6月15日



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.

2012年6月28日



姓名: 张颖
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1974.12.07
 Date of birth
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 412801197412070000
 Identity card No.





姓
Full name
性
Sex
出生日
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



6



年度检验登记
Annual Renewal Registration



110101480090
江先露

年度检验登记
Annual Renewal Registration

110101480090

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.

2015年7月31日

证书编号:
No. of Certificate 110101480090

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

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 10 月 22 日

2015年7月20日