

公告编号：2026-021

证券代码：874475

证券简称：拓普泰克

主办券商：广发证券

TOP-TEK

拓普泰克

NEEQ: 874475

深圳市拓普泰克技术股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘小雄、主管会计工作负责人刘燕及会计机构负责人（会计主管人员）彭健洪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市拓普泰克技术股份有限公司

释义

释义项目	指	释义
拓普泰克、公司、本公司	指	深圳市拓普泰克技术股份有限公司
拓普泰克有限	指	深圳市拓普泰克电子有限公司，系公司前身
拓普泰克软件	指	深圳市拓普泰克软件技术有限公司，系公司之全资子公司
拓普泰克西安	指	西安拓普泰克技术有限公司，系公司之全资子公司
拓普泰克香港	指	Hong Kong TOP-TEK Technology Limited（香港拓普泰克科技有限公司），系公司之全资子公司
拓普泰克越南	指	拓普泰克技术（越南）有限公司，TOP-TEK Technology（Vietnam）Company Limited, CÔNG TY TNHH KỸ THUẬT TOP-TEK (VIỆT NAM), 系公司之全资子公司
拓峰盈创	指	深圳市拓峰盈创科技有限公司，系公司之控股子公司
东莞分公司	指	深圳市拓普泰克技术股份有限公司东莞分公司
北京分公司	指	深圳市拓普泰克技术股份有限公司北京分公司
华信控股	指	深圳市华信实业控股有限公司，系公司控股股东
华雄投资	指	深圳市华雄投资合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
华雄二号	指	深圳市华雄二号投资咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
博信卓泰	指	深圳博信卓泰创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
Ace	指	Ace Color Technologies Co., Ltd., 系公司持股 5%以上股东钟明禹控制的企业
特变电工	指	特变电工新疆新能源股份有限公司及其子公司
金风科技	指	金风科技股份有限公司（002202.SZ、02208.HK）及其子公司，曾用名新疆金风科技股份有限公司
TTI、创科实业	指	创科实业有限公司（00669.HK）及其子公司
Dover	指	美国都福集团（Dover Corporation）及其子公司，纽交所上市公司（DOV.N）
兆威机电	指	深圳市兆威机电股份有限公司（003021.SZ）
创客工场	指	深圳市创客工场科技有限公司及其子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	深圳市拓普泰克技术股份有限公司章程
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

本期期初	指	2025 年 1 月 1 日
本期期末	指	2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市拓普泰克技术股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	刘小雄	成立时间	2007年8月9日
控股股东	控股股东为（深圳市华信实业控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘小雄、邹健），一致行动人为（刘小雄、邹健）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	公司主要从事智能控制器及智能产品的研发、生产和销售，产品广泛应用于消费电子、工业自动化、信息通信、汽车电子和新能源等领域		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	拓普泰克	证券代码	874475
挂牌时间	2025年7月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	46,235,880
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴叶付	联系地址	深圳市宝安区石岩街道浪心社区料坑第三工业区3号三楼
电话	0755-23309907	电子邮箱	top-tek@top-tek.cn
传真	0755-27830359		
公司办公地址	深圳市宝安区石岩街道浪心社区料坑第三工业区3号三楼	邮政编码	518108
公司网址	www.top-tek.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300665859143D		
注册地址	广东省深圳市宝安区石岩街道浪心社区料坑第三工业区3号二层至五层；在宝安区石岩街道松白路创维数字大厦403A室设有办公场所		

注册资本（元）	46,235,880	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主要从事智能控制器及智能产品的研发、生产和销售，产品广泛应用于消费电子、电动工具、工业自动化、汽车电子和新能源等领域。公司自成立以来，主营业务未发生变化。

智能控制器是公司的核心产品，公司专注于为消费、工业、新能源等行业提供各类智能控制器产品及相应解决方案。凭借先进的研发设计能力、出色的供应链管理能力和高效灵活的生产系统、完善的质量管理体系以及快速响应的客户服务网络，公司在满足客户对产品功能质量、生产交期、售后服务等方面要求的同时，力求帮助客户提升采购效率、降低综合成本、提高生产能力，为客户创造更多价值。

同时，公司凭借在智能控制器领域积累的丰富行业经验与资源，将产品线不断向产业链下游延伸，逐步研发、生产和销售部分智能产品，以满足客户一站式采购需求。目前，公司的智能产品已涵盖消费、工业通信及新能源等领域。公司秉承“成就客户、开拓创新、至诚守信、团队协作”的核心价值观，在智能控制器行业深耕多年，积累了较多的优质客户资源，与特变电工、金风科技、兆威机电、创客工场、TTI 等国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系。

公司采取直接面向客户的直销模式。由于智能控制器属于下游产品的重要核心部件，其适配度、质量极大影响整批成品的良品率，因此需要严格根据客户实际需求进行产品设计及开发；采用直销模式有利于公司深入了解下游客户的个性化需求，降低不必要的时间成本，提升客户满意度。

2、经营计划实现情况

公司通过大力推动生产、运营及管理的智能化、数字化转型升级，加强设备改造，将逐步推进自动化；公司坚持国际市场和国内市场双向业务可持续发展战略，持续加强多元化发展；培养和引进优秀人才等举措，为公司经营目标的实现打下了坚实基础。2025 年度，公司经营业绩呈现良好增长态势，销售规模快速提升，实现归母净利润 107,260,541.69 元，较 2024 年增长 5.27%。未来，公司将保持传统领域优势，深耕新兴行业市场，不断完善产品线，增强核心竞争力，提升盈利能力，致力于成为全球领先的智能控制系统设计及制造企业。

(二) 行业情况

公司主要从事智能控制器及智能产品的研发、生产和销售，产品广泛应用于消费电子、电动工具、工业自动化、汽车电子和新能源等领域。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业（C）”之“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。

智能控制器是电子产品、设备、装置及系统中的控制单元，控制其完成特定的功能，在终端产品中扮演“神经中枢”及“大脑”的角色。以自动控制理论为基础，智能控制器集成了自动控制、微电子、电力电子、传感、通讯等诸多技术门类，将程序控制、信息探测、资源调度、输出执行融为一体，提高终端产品的智能化水平。智能控制器广泛应用于家用电器、汽车电子、电动工具、工业控制、信息通信、医疗健康、新能源等领域。

从全球范围来看，智能控制器应用领域不断拓宽，市场规模也不断扩大。尽管近几年受全球经济形势不稳定的影响，但智能控制器在下游行业的渗透率不断提升，带动全球智能控制器的市场规模仍然保持较高的增长幅度。据中商产业研究院的数据，2024 年全球智能控制器市场规模约 19,599 亿美元，2018-2024 年年均复合增长率（CAGR）约 5.23%。预计 2025 年全球智能控制器市场规模将达 20,588 亿美

元，同比增速达到 5.0%。

中国智能控制器市场拥有自身独特优势，相比欧美发达国家，国内劳动力成本优势突出、工程师红利显著；相比于劳动力成本同样较低的东南亚国家，国内企业的研发实力更强。同时，中国拥有广阔的终端产品消费市场和完整的产业链条，吸引了大量终端厂商在中国设立整机厂，这使得国内智能控制器厂商在交付效率和服务响应上也有很大的优势。基于上述有利因素，我国正逐步发展成为全球智能控制器产品的主要研发制造基地。

随着各类终端产品日益智能化，智能控制器渗透率不断提高，具体表现在两方面：一是下游应用领域从传统的家用电器、电动工具、工业控制、信息通信、汽车电子等行业进一步扩展到新能源、智能家居、智能机器人等新兴行业；二是由于终端产品更新换代速度加快，产品功能不断综合化、智能化，智能控制器的技术及适用性不断提高。技术进步需求扩展，进一步拓宽了智能控制器的应用场景，将为智能控制器行业发展带来较大的发展空间。

根据中投产业研究院的数据统计，2024 年中国智能控制器行业市场规模为 38,061 亿元，相较 2018 年 18,963 亿元的市场规模，年均复合增长率达到 12.3%，超过全球平均增长水平。预计 2025 年中国智能控制器市场规模将达 42,826 亿元，同比增速达到 12.5%。

报告期内，公司积极开拓做大做强现有领域和深度开发海外市场，坚持精益生产、加强成本控制，交付能力不断提升，报告期内营业收入、主营业务利润均实现稳步增长。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 7 月 1 日取得专精特新小巨人企业证书，被认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期至 2026 年 6 月 30 日。 公司于 2016 年初次取得国家级高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，已经历 3 次复审，2025 年 12 月 25 日发证，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,131,685,992.75	1,035,341,257.68	9.31%
毛利率%	21.96%	23.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	107,260,541.69	101,892,140.56	5.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	107,949,786.50	99,826,872.23	8.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.79%	23.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后	19.92%	22.80%	-

的净利润计算)			
基本每股收益	2.32	2.20	5.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,021,917,391.45	965,032,556.16	5.89%
负债总计	427,122,176.73	475,802,782.27	-10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	594,867,402.37	489,229,773.89	21.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.87	10.58	21.59%
资产负债率% (母公司)	36.75%	45.73%	-
资产负债率% (合并)	41.80%	49.30%	-
流动比率	2.20	1.85	-
利息保障倍数	47.16	51.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	89,817,056.71	84,574,298.31	6.20%
应收账款周转率	3.77	3.87	-
存货周转率	4.58	4.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.89%	29.43%	-
营业收入增长率%	9.31%	34.10%	-
净利润增长率%	5.27%	31.68%	-

注：存货周转率和应收账款周转率采用净值计算得出。

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	174,270,172.87	17.05%	143,610,720.74	14.88%	21.35%
应收票据	82,377,578.08	8.06%	79,694,604.10	8.26%	3.37%
应收账款	293,714,797.76	28.74%	306,554,946.05	31.77%	-4.19%
应收款项融资	109,205,964.02	10.69%	68,265,926.97	7.07%	59.97%
预付款项	4,290,561.58	0.42%	3,461,693.07	0.36%	23.94%
存货	203,028,544.49	19.87%	182,662,613.32	18.93%	11.15%
合同资产	166,336.43	0.02%	3,512,288.13	0.36%	-95.26%
其他流动资产	14,261,623.14	1.40%	24,653,977.71	2.55%	-42.15%
使用权资产	31,686,529.28	3.10%	47,691,617.38	4.94%	-33.56%
其他非流动资产	8,435,765.94	0.83%	1,569,235.18	0.16%	437.57%
固定资产	73,127,455.79	7.16%	77,546,301.98	8.04%	-5.70%
长期待摊费用	8,342,067.74	0.82%	11,777,581.08	1.22%	-29.17%
短期借款	35,024,305.56	3.43%	45,038,472.23	4.67%	-22.23%

应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	268,225,730.17	26.25%	266,968,774.15	27.66%	0.47%
合同负债	6,909,467.48	0.68%	1,578,558.11	0.16%	337.71%
应付职工薪酬	18,415,182.99	1.80%	19,042,007.86	1.97%	-3.29%
应交税费	8,712,827.81	0.85%	9,608,687.75	1.00%	-9.32%
其他应付款	5,774,807.48	0.57%	24,692,635.20	2.56%	-76.61%
一年内到期的非流动负债	15,723,005.31	1.54%	14,941,332.85	1.55%	5.23%
其他流动负债	44,026,681.99	4.31%	58,376,924.93	6.05%	-24.58%
租赁负债	19,724,987.29	1.93%	33,222,520.99	3.44%	-40.63%
未分配利润	348,267,919.22	34.08%	241,007,377.53	24.97%	44.51%
其他综合收益	-6,260,922.13	-0.61%	-1,127,246.70	-0.12%	-455.42%
资产总计	1,021,917,391.45	100.00%	965,032,556.16	100.00%	5.89%
负债总计	427,122,176.73	41.80%	475,802,782.27	49.30%	-10.23%

项目重大变动原因

- 1、报告期内货币资金较上年期末增长 21.35%，主要系公司本期经营现金流增加所致。
- 2、报告期内应收款项融资较上年期末增长 59.97%，主要系客户使用票据结算增加所致。
- 3、报告期内预付款项较上年期末增长 23.94%，主要系公司本期生产规模扩大，预付的原材料采购款增加所致。
- 4、报告期内合同资产较上年期末减少 95.26%，主要系一年以内到期客户质保金减少所致。
- 5、报告期内其他流动资产较上年期末减少 42.15%，主要系公司待抵扣增值税进项税额减少所致。
- 6、报告期内使用权资产较上年期末减少 33.56%，主要系公司使用权资产折旧所致。
- 7、报告期内其他非流动资产较上年期末增长 437.57%，主要系一年以上的客户质保金增加所致。
- 8、报告期内长期待摊费用较上年期末减少 29.17%，主要系长期待摊费用本期摊销所致。
- 9、报告期内短期借款较上年期末减少 22.23%，主要系公司本期归还借款所致。
- 10、报告期内合同负债较上年期末增长 337.71，主要系收到客户预付款增加所致。
- 11、报告期内其他应付款较上年期末减少 76.61%，主要系本期支付设备款所致。
- 12、报告期内其他流动负债较上年期末减少 24.58%，主要系期末已背书未到期的银行承兑汇票减少所致。
- 13、报告期内租赁负债较上年期末减少 40.63%，主要系本期支付租金所致。
- 14、报告期内其他综合收益较上年期末下降 455.42%，主要系本期汇率波动引起外币报表折算差异所致。
- 15、报告期内未分配利润较上年期末增长 44.51%，主要系本期盈利所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,131,685,992.75	-	1,035,341,257.68	-	9.31%

营业成本	883,208,332.97	78.04%	795,730,585.55	76.86%	10.99%
毛利率%	21.96%	-	23.14%	-	-
税金及附加	1,942,042.94	0.17%	5,959,844.02	0.58%	-67.41%
销售费用	19,697,021.30	1.74%	22,635,075.80	2.19%	-12.98%
管理费用	53,603,793.10	4.74%	50,490,938.84	4.88%	6.17%
研发费用	37,653,824.03	3.33%	28,805,665.65	2.78%	30.72%
财务费用	809,309.43	0.07%	-3,036,547.97	-0.29%	126.65%
其他收益	2,050,066.18	0.18%	3,630,891.69	0.35%	-43.54%
信用减值损失	219,457.35	0.02%	-4,364,106.56	-0.42%	105.03%
资产减值损失	-5,966,840.27	-0.53%	-10,563,214.26	-1.02%	43.51%
资产处置收益	2,063.44	0.00%	8,438.31	0.00%	-75.55%
营业外收入	583,936.64	0.05%	200,622.66	0.02%	191.06%
营业外支出	3,351,686.86	0.30%	876,528.57	0.08%	282.38%
投资收益	549,005.89	0.05%	431,085.86	0.04%	27.35%
营业利润	131,625,421.57	11.63%	123,956,039.44	11.97%	6.19%
利润总额	128,857,671.35	11.39%	123,280,133.53	11.91%	4.52%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入较上年同期增长 9.31%，主要系本期产能扩大，销售订单稳步增加所致。
- 2、报告期内营业成本较上年同期增长 10.99%，主要系本期产能扩大，销售订单稳步增加所致。
- 3、报告期内税金及附加较上年同期减少 67.41%，本期出口增值税免抵税额减少，增值税附加税相应减少所致。
- 4、报告期内研发费用较上年同期增长 30.72%，主要系本期研发投入加大所致。
- 5、报告期内财务费用较上年同期增加 126.65%，主要系本期汇率变动引起的汇兑损益变动所致。
- 6、报告期内其他收益较上年同期下降 43.54%，主要系本期收到的政府补助减少所致。
- 7、报告期内信用减值损失较上年同期下降 105.03%，主要系计提的坏账损失减少所致。
- 8、本期资产减值损失较上年同期下降 43.51%，主要系本期处计提的存货跌价准备减少所致。
- 9、报告期内资产处置收益较上年同期下降 75.55%，主要系本期处置固定资产的收益下降所致
- 10、报告期内营业外收入较上年同期增长 191.06%，主要系本期收到供应商质量赔偿款所致。
- 11、报告期内营业外支出较上年同期增加 282.38%，主要系本期支付解除合同补偿款所致。
- 12、报告期内投资收益较上年同期增加 27.35%，主要系本期购买理财产品取得的收益所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,037,811,906.81	992,986,457.73	4.51%
其他业务收入	93,874,085.94	42,354,799.95	121.64%
主营业务成本	806,767,134.44	763,921,767.51	5.61%
其他业务成本	76,441,198.53	31,808,818.04	140.31%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
消费类	531,531,031.72	411,711,551.77	22.54%	2.43%	0.55%	1.45%
新能源	343,529,354.07	298,680,865.84	13.06%	10.06%	17.44%	-5.47%
工业类	135,619,353.25	74,241,718.22	45.26%	-4.69%	-12.11%	4.63%
智能产品	27,132,167.77	22,132,998.61	18.43%	38.20%	41.14%	-1.70%
其他类	93,874,085.94	76,441,198.53	18.57%	121.64%	140.31%	-6.33%
小计	1,131,685,992.75	883,208,332.97	21.96%	9.31%	10.99%	-1.19%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
海外地区	465,916,856.79	344,049,525.11	26.16%	-3.94%	-5.56%	1.27%
西北地区	214,855,914.95	188,243,741.21	12.39%	-10.62%	-5.79%	-4.49%
华南地区	249,032,219.93	207,414,343.46	16.71%	20.56%	25.66%	-3.38%
华北地区	146,962,308.06	103,565,641.93	29.53%	106.13%	133.07%	-8.15%
华东地区	49,070,021.77	35,466,965.52	27.72%	97.94%	100.23%	-0.83%
华中地区	5,760,032.32	4,413,906.50	23.37%	-18.75%	3.45%	-16.45%
西南地区	88,638.93	54,209.24	38.84%	-51.41%	-53.84%	3.22%
小计	1,131,685,992.75	883,208,332.97	21.96%	9.31%	10.99%	-1.19%

收入构成变动的原因

- 1、公司华北地区营业收入和成本较上年同期大幅增长系客户纵横机电订单大幅增加所致。
- 2、其他业务收入和成本较上年同期大幅增加系本期材料销售增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	TTI	339,555,845.72	30.00%	否

2	特变电工新疆新能源股份有限公司	188,181,993.50	16.63%	否
3	北京纵横机电科技有限公司	116,231,293.21	10.27%	否
4	深圳市创客工场科技有限公司	52,104,124.38	4.60%	否
5	奥佳华智能健康科技集团股份有限公司	36,791,894.15	3.25%	否
合计		732,865,150.96	64.75%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市博科供应链管理有限公司	69,567,742.33	9.21%	否
2	深圳市驰隆实业有限公司	33,086,041.14	4.38%	否
3	文晔科技	32,621,751.69	4.32%	否
4	江西雅信达电路科技有限公司	28,431,968.75	3.76%	否
5	世平國際(香港)有限公司	18,624,216.65	2.46%	否
合计		182,331,720.56	24.13%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	89,817,056.71	84,574,298.31	6.20%
投资活动产生的现金流量净额	-30,367,113.78	-45,080,301.12	32.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,439,295.69	-3,654,189.25	-596.17%

现金流量分析

1、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 32.64%，主要系上期西安子公司投产购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 596.17%，主要是本期归还银行借款规模所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

深圳市普泰克技术有限公司	子公司	工业计算机、服务器和工业通信等领域自主品牌产品的研发、设计、销售	10,000,000.00	1,053,833.72	-7,957,200.99	946,068.10	-1,073,976.36
香港拓普克科技有限公司	子公司	贸易	9,137	120,636,666.02	41,432,316.57	111,189,839.08	10,464,351.18
拓普克技术(越南)有限公司	子公司	设计、生产、销售各类智能控制器和智能产品	32,178,192.27	178,791,644.62	109,130,960.95	369,689,629.31	49,870,733.77
西安拓普克技术有限公司	子公司	设计、研发、生产、销售各类智能控制器和智能产品	45,000,000	105,405,766.46	25,383,389.45	35,532,412.31	-15,783,711.64
深圳市拓峰盈创科技有限公司	控股子公司	各类智能控制器和智能产品的销售	5,000,000.00	375,366.38	-147,321.73	536,573.98	-147,321.73

注：注册资本以工商登记为依据。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市拓峰盈创科技有限公司	新增	无

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	37,653,824.03	28,805,665.65
研发支出占营业收入的比例%	3.33%	2.78%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科以下	95	128
研发人员合计	100	134
研发人员占员工总量的比例%	8.12%	10.71%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	149	145
公司拥有的发明专利数量	26	23

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)和五(二)1。

拓普泰克公司的营业收入主要来自于工业类、消费类、新能源类智能控制器和智能产品的销售。2025年度,拓普泰克公司的营业收入为人民币 1,131,685,992.75 元。

由于营业收入是拓普泰克公司关键业绩指标之一,可能存在拓普泰克公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;
- (3) 按月度、产品类别、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;
- (4) 对于内销收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、对账单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等;
- (5) 结合应收账款和合同资产函证,选取项目函证销售金额;
- (6) 对报告期的重要客户进行实地走访或视频询问,对交易内容、交易规模及是否存在关联关系等重要事项进行核查确认;
- (7) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)和五(一)7。

截至 2025 年 12 月 31 日,拓普泰克公司存货账面余额为人民币 223,618,606.61 元,跌价准备为人民币 20,590,062.12 元,账面价值为人民币 203,028,544.49 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所做估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;
- (3) 选取项目评价存货估计售价的合理性,复核估计售价是否与销售合同及订单价格、历史数据等一致;对于未签订销售合同的存货,获取市场销售价格,并与估计售价进行比较;
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所做估计的合理性;

- (5) 获取存货跌价准备计算表，测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

一直以来，公司积极投身于社会责任实践，将责任理念融入企业发展的每一处细节。

- 1、在环境责任领域，我们不断优化生产流程，有效降低能耗与污染物排放；全面推广绿色办公模式，减少纸张浪费，践行低碳发展。
- 2、在员工关怀上，我们搭建了完善的培训体系与广阔的晋升平台，助力员工成长；全力打造舒适、安全的工作环境，保障员工的各项权益，增强员工归属感。
- 3、在面对客户时，我们始终坚守质量第一的原则，持续优化产品与服务；构建高效的反馈处理机制，全方位保障客户权益。
- 4、在社会层面，我们积极开展公益行动，持续资助贫困地区教育事业，为莘莘学子点亮希望。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户相对集中的风险	报告期内，客户集中度相对较高；如果未来该等客户因下游市场波动、政策调整等因素减少对公司产品的需求，或者公司与其合作情况发生重大不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响。 此外，公司市场开拓的周期、成效受到行业环境、客户规划、市场竞争等多重因素的影响。若公司新客户新业务拓展工作进展低于预期，将对公司未来经营业绩产生不利影响。未来，公司将大力拓展客户群体、优化产品服务、强化合作关系、提升抗风险能力。
原材料价格波动的风险	公司生产经营所需的主要原材料包括 IC 芯片、半导体分立器件、PCB、阻容器件、继电器等电子元器件，随着市场供求环境的变化，未来原材料的采购价格存在一定不确定性。报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的比例约为 80%，原材料采购价格对公司的盈利能力具有较大影响。 若未来因为国际政治形势、贸易摩擦等因素导致主要原材料市场供

	求关系发生重大变化，出现供应短缺、价格上涨等情形，而公司未能及时采购到生产所需的原材料或将原材料价格上涨传导至下游客户，将会对公司的客户响应能力和盈利能力造成不利影响。为此，我们将与供应商签订长期协议、套期保值、优化生产流程、开发替代材料。
毛利率波动的风险	公司毛利率受市场供求关系变化、行业竞争情况、原材料价格及产品结构构成等因素的综合影响。随着下游市场需求和行业竞争格局不断变化，如果未来公司不能及时根据市场环境或市场需求做出相应调整，或前述影响因素出现重大不利变化，公司可能面临毛利率波动的风险。未来，公司将把控成本，优化定价，拓展高毛利业务，精准营销提销量，合理规划库存防积压。
市场竞争加剧的风险	随着行业技术不断发展以及下游终端设备市场智能化需求日益丰富，智能控制器应用领域持续拓展、市场需求快速增长，导致市场新进入者增加或现有市场参与者扩大产能，行业竞争日益加剧。当前行业集中度仍然较低，公司竞争对手除了同行业上市公司以外，还有众多中小企业，市场竞争较为激烈。随着同行业竞争对手的发展壮大，公司若不能把握行业发展趋势，同时积极在产品创新、产品质量和开拓新市场等方面寻求突破，将面临较大的市场竞争风险。为此，公司将依靠产品创新、服务升级、成本严控等抵御市场竞争加剧带来的风险。
境外经营风险	由于境外业务容易受到当地政治、法律、宏观经济环境变化的影响，因此公司在境外设立经营主体并持续开展业务需要拥有一定的国际化管理能力，并遵守所在国家和地区的法律法规。若公司未来不能对境外子公司日常生产经营进行科学合理的管理，或者境外子公司所在国家和地区的法律法规或者政治经济环境发生重大变化，可能对公司境外业务的正常开展和持续发展带来潜在不利影响。为此，公司将加强境外公司在国际化管理能力，持续学习境外最新法律法规。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1064	0.00%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,064	0.00%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-						

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

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

-

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

-

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	6,436,314.12
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	16,685,952.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	3,500,000.00	3,120,035.08

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方进行的与经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格按照市场方式确定，价格公允；公司独立性没有因上述关联交易受到不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形；上述关联交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司正常发展。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人和控股股东	2025年3月25日	-	挂牌	关于避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人和控股股东	2025年3月25日	-	挂牌	关于规范和减少关	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

及董事、监事、高级管理人员				联交易的承诺		
实际控制人和控股股东	2025年3月25日	-	挂牌	关于股份减持的承诺	承诺减持事宜	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2025年3月25日	-	挂牌	关于股份减持的承诺	承诺减持事宜	正在履行中
实际控制人和控股股东及董事、监事、高级管理人员	2025年3月25日	-	挂牌	关于避免资金占用的承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人和控股股东	2025年3月25日	-	挂牌	关于社会保险及住房公积金事宜的承诺	承诺社保及公积金事宜	正在履行中
实际控制人和控股股东	2025年3月25日	-	挂牌	关于房屋租赁事宜的承诺	承诺租赁房屋事宜	正在履行中
实际控制人和控股股东及董事、监事、高级管理人员	2025年3月25日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺相关约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%

	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,235,880	100%	0	46,235,880	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,963,900	82.11%	0	37,963,900	82.11%	
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		46,235,880	-	0	46,235,880	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华信控股	37,963,900	0	37,963,900	82.11%	37,963,900	0	0	0
2	钟明禹	2,480,100	0	2,480,100	5.36%	2,480,100	0	0	0
3	华雄投资	2,433,200	0	2,433,200	5.26%	2,433,200	0	0	0
4	华雄二号	1,917,300	0	1,917,300	4.15%	1,917,300	0	0	0
5	博信卓泰	1,441,380	0	1,441,380	3.12%	1,441,380	0	0	0
合计		46,235,880	0	46,235,880	100%	46,235,880	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

华雄投资合伙人刘小雄系华信控股股东及董事长；华雄二号普通合伙人吴叶付系华信控股的股东及监事。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

深圳市华信实业控股有限公司直接持有公司 3,796.39 万股，持股比例 82.11%，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

刘小雄直接持有华信控股 41.00%的股权，邹健直接持有华信控股 33.00%的股权，刘小雄、邹健二人合计持有

华信控股 74.00%的股权，通过华信控股间接控制公司 82.11%的股份表决权。双方已签署《一致行动协议》，约定双方在公司和/或华信控股股东会、董事会行使股东和董事权利时保持一致，若双方意见不一致时，以刘小雄的意见作为一致行动的意见。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
 零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
 广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司所处行业的主要法律法规和政策如下：

序号	发布时间	文件名称	发布单位	相关内容
1	2025年3月	《中国政府工作报告》	国务院	首次提出加大“6G”、“具身智能”产业投入和发展，培育壮大新兴产业、未来产业。
2	2025年1月	《乡村全面振兴规划（2024-2027年）》	中共中央、国务院	推进县域商业体系建设，健全电子商务和物流服务体系，建设县域集采集配中心，推动客货邮融合发展，加快消费扩容。加大面向农村的产品创新和营销力度，支持新能源汽车、绿色智能家电等下乡，深入实施消费品以旧换新行动，鼓励信息消费，推进消费升级。
3	2024年10月	《关于开展2024年智能工厂梯度培育行动的通知》	工业和信息化部等六部门	将关键设备数控化率纳入能力提升指标。力争通过五到十年持续培育，推动基础级智能工厂大面积普及，规模化建设一批区域行业领先的先进级智能工厂，择优打造一批国内领先的卓越级智能工厂，探索培育一批具有全球影响力的领航级智能工厂，带动一批智能制造装备、工业软件、系统解决方案和标准应用突破，加速以新一代人工智能为代表的新一代信息技术和先进制造技术深度融合，培育形成一批未来制造模式，推动研发范式、生产方式、服务体系和组织架构变革创新。
4	2024年3月	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	国务院	提出重点实施设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升“四大行动”，到2027年，规模以上工业企业数字化研发设计工具普及率、关键工序数控化率超过90%、75%。
5	2024年3月	《推动工业领域设备更新实施方案》	工业和信息化部等七部门	推广应用智能制造装备。以生产作业、仓储物流、质量管控等环节改造为重点，推动数控机床与基础制造装备、增材制造装备、工业机器人、工业控制装备、智能物流装备、传感与检测装备等通用智能制造装备更新。重点推动装备制造业更新面向特定场景的智能成套生产

				线和柔性生产单元；电子信息制造业推进电子产品专用智能制造装备与自动化装配线集成应用；原材料制造业加快无人运输车辆等新型智能装备部署应用，推进催化裂化、冶炼等重大工艺装备智能化改造升级；消费品制造业推广面向柔性生产、个性化定制等新模式智能装备。
6	2024年1月	《关于推动未来产业创新发展的实施意见》	工业和信息化部等七部门	发展智能制造、生物制造、纳米制造、激光制造、循环制造，突破智能控制、智能传感、模拟仿真等关键核心技术，推广柔性制造、共享制造等模式，推动工业互联网、工业元宇宙等发展。
7	2023年10月	《人形机器人创新发展指导意见》	工业和信息化部	人形机器人集成人工智能、高端制造、新材料等先进技术，有望成为继计算机、智能手机、新能源汽车后的颠覆性产品，将深刻变革人类生产生活方式，重塑全球产业发展格局。
8	2023年8月	《电子信息制造业2023—2024年稳增长行动方案》	工业和信息化部、财政部	依托技术和产品形态创新提振手机、电脑、电视等传统电子消费，不断释放国内市场需求。培育壮大虚拟现实、视听产业、先进计算、北斗应用、新型显示、智能光伏等6大新增增长点。
9	2023年1月	《“机器人+”应用行动实施方案》	工信部等17部门	到2025年，制造业机器人密度较2020年实现翻番，服务机器人、特种机器人行业应用深度和广度显著提升，机器人促进经济社会高质量发展的能力明显增强。
10	2022年7月	《工业领域碳达峰实施方案》	工信部	围绕新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，打造低碳转型效果明显的先进制造业集群。加快充电桩建设及换电模式创新，构建便利高效适度超前的充电网络体系。
11	2022年1月	《“十四五”现代能源体系规划》	发改委、国家能源局	实施智慧能源示范工程，包括智慧风电、智慧光伏、智能电网。其中智慧风电包含风电智能化运维、故障预警、精细化控制、场群控制等示范应用；智慧光伏包含光伏电站数字化、无人化管理，设备间互联互通、协同优化，光伏电站智能化调度、运维等示范应用。

（二） 行业发展情况及趋势

1、行业发展情况

智能控制器是电子产品、设备、装置及系统中的控制单元，控制其完成特定的功能，在终端产品中扮演“神经中枢”及“大脑”的角色。以自动控制理论为基础，智能控制器集成了自动控制、微电子、电力电子、

传感、通讯等诸多技术门类，将程序控制、信息探测、资源调度、输出执行融为一体，提高终端产品的智能化水平。智能控制器广泛应用于家用电器、汽车电子、电动工具、工业控制、信息通信、医疗健康、新能源等领域。

2、行业发展趋势

（1）智能控制器渗透率不断提升，产品应用场景不断拓宽

随着各类终端产品日益智能化，智能控制器渗透率不断提高，具体表现在两方面：一是下游应用领域从传统的家用电器、电动工具、工业控制、信息通信、汽车电子等行业进一步扩展到新能源、智能家居、智能机器人等新兴行业；二是由于终端产品更新换代速度加快，产品功能不断综合化、智能化，智能控制器的技术及适用性不断提高。

近年来，AIoT、5G、大数据等新技术的兴起，驱动智能控制器产品进入更广泛的产业应用场景。作为新兴技术具体应用的智能家居、智能装备、智慧交通等新业态的出现，智能终端产品的市场需求不断释放。技术进步需求扩展，进一步拓宽了智能控制器的应用场景，将为智能控制器行业发展带来较大的发展空间。

（2）技术要求和产品附加值提升，行业壁垒提高

随着电子信息技术和半导体技术的进步，上游芯片和其他半导体器件的性能不断升级，可以更高效地完成更多更复杂的程序。同时，下游厂商对智能终端产品的功能要求也趋向复杂化、集成化。两方面因素促使智能控制器产品不断进行技术突破，实现包括感知、测量、通信、图像处理和机器学习在内的各种新型功能。智能控制器行业的技术升级趋势，推动了产品自身价格和附加值的提升。同时对智能控制器厂商的技术开发能力、新产品研发能力、快速响应能力和成本控制等能力提出更高的要求。未来智能控制器行业将逐步向着专业化方向迈进，不断推高行业整体的技术壁垒。

（3）专业化分工日趋明显

智能控制器行业的产生和发展是专业化分工的结果。早期行业发展更多依附于某个具体的细分产业，近年来在全球化深入发展背景下，部分终端产品厂商的战略重心逐步转移至自身品牌建设、销售渠道拓展、技术创新研发等方面，智能控制器的生产多交给专业的智能控制器厂商进行，由此加快了行业内的专业化分工。

（4）行业集中度进一步提升

由于智能控制器应用领域较广，不同行业对控制器的技术要求有所差别，导致市场上存在大量规模小且技术含量较低的厂商，这一情况在国内市场尤为明显。小规模厂商一般面向中小型企业客户，在研发能力、规模化生产和产品品质等方面相对薄弱。

随着终端行业集中度的提升，智能控制器应用场景更加复杂，产品功能更加丰富、技术迭代更快。小规模企业受到资源投入、技术研发水平等因素限制，很难满足市场变化，而规模以上企业凭借先发优势而优先受益，由此未来行业集中度将不断提高。

二、产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
美容面罩产品	消费电子产品	1.美容面罩是一款 II 类医疗器械，旨在通过全脸 LED 光疗技术对皮肤进行治疗。该设备包含以下功能并拟实现：2.美容	是	面罩 Mask Glo 面罩 Mask PRO2.0 液态硅胶红外胸颈光疗仪	公司通过技术研究，产品开发满足不同的客户的多元化需求，对消费电子产品的收入起

		面罩是多样色灯控（包括红外、红光、紫光，黄灯）光疗，热疗，震动缓解多功能。3.脸部光疗还可以多样分区域控制，有 256 种组合模式。红光治疗细纹及全脸皱纹；紫光治疗轻中度痤疮；红光+红外线联合治疗全脸细纹皱纹；黄光为皮肤提供舒缓、焕活效果。			到积极的影响。
美容仪	消费电子产品	1.美容仪可以在一台机器上实现微电流，制冷，制热，光疗，振动多种功能和组合。大大增加产品的便携性，满足不同场景下的美容需求。2.美容仪的微电流和制冷头可以同时发挥作用，双重作用作用于下颌，对下颌用模拟神经电信号，同时通过制冷技术把皮肤降低到合适的温度，双重作用下可以实现皮肤提拉紧致。3.通过振动和热疗，可以改善具备皮下微循环，促进精华液的吸收。4.光疗可以发射不同波长的光波，并且发射功率可调节，可以有效抗炎，提亮肤色，起到安全，无创的一个美容效果。	是	消肿棒美容仪	公司通过技术研究，产品开发满足不同的客户的多元化需求，对消费电子产品领域的收入起到积极的影响。
光伏产品	其它电子设备制造业	1、采用高频单级拓扑电路结构，结合 DSP 软件算法，实现软开关高频控制，减少开关损耗，提升效率并降低电磁干扰；2、采用恒压加扰动观察法实现 MPPT 控制算法，实时调整工作点以达最大输出功率。3、技术可以实现单向单级无功调节，输出无功功率，支持电网电压稳定；4、无线通信与智能化控制联网技术，根据用户要求发电量动态调整微逆工作模式；5、电网支持功能，高低电压穿越，无功功率补偿，参与电网调频等功能。	是	高压动态无功补偿模块 SVG 4.0 模块 SVG 5.0 模块 SVG 6.0 模块组串式光伏逆变器 :320kW 组串式光伏并网逆变器 338kW 组串式光伏并网逆变器	公司通过技术研发，工程变更、版本升级，满足不同的客户的多元化需求，对新能源应用领域的收入起到积极的影响。
风电产品	其它电子设备	1、高可靠性采用 PLC 软件控制算法，实现矢量控制、直接转矩控制等，确保变流器稳定运	是	风电变流控制器 1.5MW 变流控制器 2.5MW 变流控制器	公司通过技术研发，工程变更、型号升级，满足不同的客户的多元

	制造业	行；2、通过解耦控制实现发电机转距和磁链的独立调节，提高系统动态响应能力。3、采用算法动态自适应滤波技术，减少谐波，保证输出电能质量；4、模块化设计，便于安装和维护更换，降低成本。		3.0MW 变流控制器 4.0MW 变流控制器 6.25MW 变流控制器 8.0MW 变流控制器	化需求，对新能源应用领域收入起到积极的影响。
汽车充电桩产品	其它电子设备制造业	1、采用无桥交错升压电路加宽禁带器件 SiC 高效功率转换，解决发热问题；2、安全与防护技术实时监测电压和电流，防止过压、过流对车辆和充电桩造成损害；3、模块化设计，易于维护，灵活扩展。	是	汽车充电桩模块： 20kW1000V 全兼容充电模块 20kW1000V 全兼容充电模块（防硫化） 40kW 汽车充电桩模块：40kW 欧标充电模块 40kW 高效充电模块	公司通过技术研发，工程变更、型号升级、产品认证、为了满足不同国家的客户需求，增加公司营业收入。

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

(1) 研发体系及研发机制

公司始终坚持技术研发是推动公司发展的核心动力，在多年智能控制器研发、生产过程中，公司建立了

成熟的研发组织架构和研发流程，围绕多个领域积累了丰富的技术成果。公司设立研发部负责产品及技术的研发，研发产品范围覆盖消费、工业、新能源等领域，研发内容涵盖结构设计、硬件设计、软件开发、应用系统、测试设计、样品测试、产品认证等多个环节，构建了平台化、专业化的研发技术体系。

（2）研发流程

公司研发流程如下所示：

公司研发流程图

①项目启动阶段：市场部人员进行市场分析或收集客户需求，形成项目建议书汇报至研发项目经理，产品经理组织研发、采购、市场等部门进行可行性评审，结合公司现有技术和市场需求，形成《项目立项报告》。

②设计与开发阶段：立项通过后，公司组建项目团队，项目经理、核心研发人员制定技术方案；技术方案经评审通过后，研发人员进行结构设计和软硬件设计。为验证产品设计是否符合要求，由研发部在 OA 系统发起打样申请试制，联系各相关部门进行零件采购并打样，生产样品试制成功后测试工程师进行测试，输出《产品测试报告》。项目组在此期间针对问题进行修改，如修改项目较多或重大更改则需申请进行二次打样验证。经过内部测试通过后，部分项目会根据客户需求申请第三方专业机构进行认证。

③试产结项阶段：设计样机通过检测环节后即可进行试产，计划部根据 BOM 表制定试产计划，组织各部门进行试产。试产期间，项目工程师需跟线指导，记录生产过程发现的问题，产品由品质部进行检验入库，参与部门将生产过程出现的问题反映至项目组进行修改，如发生重大更改或修改项目较多则需申请二次试产。产品完成上述所有流程后即可进入量产阶段，项目组进行结项。

（二）研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	储能控制技术	8,651,798.24	16,020,730.07
2	光伏微型逆变器控制技术	7,231,399.75	16,156,970.51
3	BMS 电池管理技术	4,901,528.81	5,662,549.50
4	无刷马达控制技术	4,186,521.80	6,504,965.42
5	工控系统集成控制技术	3,892,582.55	8,850,933.86
	合计	28,863,831.15	53,196,149.36

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	37,653,824.03	28,805,665.65
研发支出占营业收入的比例	3.33%	2.78%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘小雄	董事长、总经理	男	1973年9月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
邹健	董事	男	1985年10月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
吴叶付	董事、副总经理、董事会秘书	男	1974年9月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
廖孟南	董事	男	1980年3月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
	副总经理			2025年6月28日	2026年12月20日				
刘慧	副总经理	男	1977年12月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
刘明洪	副总经理	男	1982年11月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
李石坚	独立董事	男	1979年12月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
柳建	独立	男	1980年	2023年	2026年	0	0	0	0%

华	董事		7月	12月20日	12月20日				
叶卫平	独立董事	男	1971年4月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
雷孟琴	职工董事	女	1992年3月	2025年8月13日	2026年12月20日	0	0	0	0%
刘燕	财务总监	女	1982年11月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘小雄系华信控股董事长，邹健系华信控股董事，刘明洪系华信控股董事，吴叶付系华信控股监事。
刘小雄、刘燕系华雄投资有限合伙人。
吴叶付系华雄二号普通合伙人，刘慧、廖孟南、刘明洪、刘燕系华雄二号有限合伙人。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
柳建华	是	是	是	否	否
叶卫平	是	否	否	否	否
邹健	否	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
雷孟琴	监事	新任	职工董事	职工选举
刘慧	董事、副总经理	离任	副总经理	个人意愿

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

雷孟琴女士，1992年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，武汉大学行政管理专业毕业。2014年6月至2015年9月，任武汉盛大神农生物工程有限公司人事专员；2015年10月至2017年5月，任深圳精研科洁科技股份有限公司绩效专员；2017年5月至2018年12月，任公司管理部绩效专员，2018年12月至今，任公司市场部副总助理；2020年10月-2025年8月，担任公司监事会主席，2025年8月至今担任职工董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	227	36	0	263
销售人员	52	0	3	49
生产人员	836	0	33	803
管理及行政人员	117	19	0	136
员工总计	1,232	55	36	1,251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	14
本科	177	227
专科	194	228
专科以下	853	782
员工总计	1,232	1,251

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司为员工制定科学的职业发展路径及晋升渠道，根据市场薪资情况打造具备竞争力的薪酬体系，建立科学合理的绩效考核激励制度，优秀员工年度表彰、员工持股计划、销售提成、研发奖励、奖金、员工节日福利等，公司优厚的薪酬福利体系，完备的绩效考核体系为公司吸引和留住了大批优秀人才。

2、培训计划

公司制定了年度培训计划，计划内容包含新人入职培训、技术技能提升、综合能力提升等培训，培训形式包含内部讲师讲授，外部讲师讲课两种形式。公司培训计划的执行为公司员工综合能力、技能提升提供了渠道，也为公司发展提供了动力和凝聚力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期末，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------

雷孟琴	新增	职工董事	0	0	0
邵红星	新增	销售总监	0	0	0
李杰辉	新增	研发经理	0	0	0
钟浩冉	新增	副 总	0	0	0

邵红星、李杰辉、钟浩冉通过华雄及华雄二号员工持股平台间接持有公司股份，不存在直接持股。

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《非上市公众公司信息披露管理办法》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。报告期内，公司按照《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》的规定运行，及时、真实、准确、完整地披露公司相关资料和信息，提升规范运作和公司治理水平，切实保护公司、股东、投资者及其他利益相关人的合法权益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务清晰，与控股股东及其关联方之间不存在同业竞争，所有业务决策均基于公司自身战略和市场需求，不受外部干预。公司拥有独立的采购、生产、销售渠道，能够独立开展经营活动，确保业务发展的可持续性和稳定性。此外，公司建立了完善的风险控制和业务管理制度，进一步保障了业务的独立性，为股东和投资者提供了可靠的利益保障。

2、人员独立

公司在人员管理方面保持高度独立性，拥有独立的组织架构和人事管理制度。公司高级管理人员均在公司专职任职，确保管理层决策的独立性和公正性。公司员工的招聘、培训、考核和薪酬福利等均按照内部制度执行，不受控股股东干预。同时，公司注重人才培养和团队建设，建立了完善的人才激励机制，确保核心团

队的稳定性和专业性，为公司长期发展提供了坚实的人才保障。

3、资产独立

公司资产完整且独立，公司与控股股东及其关联方在资产权属上界限清晰，不存在资产混同或无偿占用的情况。此外，公司定期对资产进行清查和评估，确保资产价值的真实性和准确性。资产的独立性为公司业务的稳定运营和持续发展提供了坚实的物质基础。

4、机构独立

公司机构设置完整且独立运作，建立了包括股东会、董事会、监事会和经营管理层在内的健全治理结构。各机构职责明确，决策程序规范，能够有效履行各自的职能。公司办公场所与控股股东及其关联方完全分开，确保了日常运营的独立性。公司内部各部门之间权责清晰，协作高效，能够独立开展业务活动。此外，公司注重治理机制的优化，定期对组织架构进行调整和完善，以适应市场变化和业务发展需求，进一步提升了机构的独立性和运营效率。

5、财务独立

公司财务体系独立运作，拥有独立的财务部门和专业的财务团队，能够独立进行财务核算和资金管理。公司建立了完善的财务管理制度，严格按照会计准则和监管要求编制财务报表，确保财务信息的真实、准确和完整。公司与控股股东及其关联方在资金往来、担保等方面界限清晰，不存在财务混同或资金占用的情况。公司拥有独立的银行账户和资金调度权，能够自主进行投融资决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《内部控制规范指引》《公司章程》等相关法律、规范的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2026）2-102 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2026 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵娇 3 年	周黎 3 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	45			
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市拓普泰克技术股份有限公司（以下简称拓普泰克公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓普泰克公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓普泰克公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>（一） 收入确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三(二十)和五(二)1。</p> <p>拓普泰克公司的营业收入主要来自于工业类、消费类、新能源类智能控制器和智能产品的销售。2025 年度,拓普泰克公司的营业收入为人民币 1,131,685,992.75 元。</p> <p>由于营业收入是拓普泰克公司关键业绩指标之一，可能存在拓普泰克公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>2. 审计应对</p> <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p>				

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查重要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品类别、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 对报告期的重要客户进行实地走访或视频询问，对交易内容、交易规模及是否存在关联关系等重要事项进行核查确认；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)和五(一)7

截至 2025 年 12 月 31 日，拓普泰克公司存货账面余额为人民币 223,618,606.61 元，跌价准备为人民币 20,590,062.12 元，账面价值为人民币 203,028,544.49 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所做估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同及订单价格、历史数据等一致；对于未签订销售合同的存货，获取市场销售价格，并与估计售价进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所做估计的合理性；

(5) 获取存货跌价准备计算表，测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

拓普泰克公司治理层（以下简称治理层）负责监督拓普泰克公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:赵娇(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师:周黎

二〇二六年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	174,270,172.87	143,610,720.74
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、（一）2	82,377,578.08	79,694,604.10
应收账款	五、（一）3	293,714,797.76	306,554,946.05
应收款项融资	五、（一）4	109,205,964.02	68,265,926.97
预付款项	五、（一）5	4,290,561.58	3,461,693.07
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、（一）6	3,576,643.99	4,028,603.84
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、（一）7	203,028,544.49	182,662,613.32
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产	五、（一）8	166,336.43	3,512,288.13
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（一）9	14,261,623.14	24,653,977.71
流动资产合计		884,892,222.36	816,445,373.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（一）10	73,127,455.79	77,546,301.98
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

使用权资产	五、（一）11	31,686,529.28	47,691,617.38
无形资产	五、（一）12	8,059,151.74	3,141,476.77
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、（一）13	8,342,067.74	11,777,581.08
递延所得税资产	五、（一）14	7,374,198.60	6,860,969.84
其他非流动资产	五、（一）15	8,435,765.94	1,569,235.18
非流动资产合计		137,025,169.09	148,587,182.23
资产总计		1,021,917,391.45	965,032,556.16
流动负债：			
短期借款	五、（一）17	35,024,305.56	45,038,472.23
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、（一）18	268,225,730.17	266,968,774.15
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、（一）19	6,909,467.48	1,578,558.11
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、（一）20	18,415,182.99	19,042,007.86
应交税费	五、（一）21	8,712,827.81	9,608,687.75
其他应付款	五、（一）22	5,774,807.48	24,692,635.20
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、（一）23	15,723,005.31	14,941,332.85
其他流动负债	五、（一）24	44,026,681.99	58,376,924.93
流动负债合计		402,812,008.79	440,247,393.08
非流动负债：		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、（一）25	19,724,987.29	33,222,520.99

长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、（一）26	4,585,180.65	2,332,868.20
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		24,310,167.94	35,555,389.19
负债合计		427,122,176.73	475,802,782.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）27	46,235,880.00	46,235,880.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、（一）28	183,506,585.28	179,995,823.06
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、（一）29	-6,260,922.13	-1,127,246.70
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、（一）30	23,117,940.00	23,117,940.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、（一）31	348,267,919.22	241,007,377.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		594,867,402.37	489,229,773.89
少数股东权益		-72,187.65	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		594,795,214.72	489,229,773.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,021,917,391.45	965,032,556.16

法定代表人：刘小雄

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：彭健洪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		109,503,957.86	109,284,838.22
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		75,530,732.63	79,694,604.10
应收账款	十六、（一）1	241,302,531.02	297,124,008.39
应收款项融资			68,265,926.97
预付款项		4,006,669.49	2,868,119.56
其他应收款	十六、（一）2	24,353,476.99	8,275,410.83

其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		144,505,819.32	125,295,737.17
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		166,336.43	3,512,288.13
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		3,680,053.01	17,069,058.00
流动资产合计		694,051,944.46	711,389,991.37
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、（一）3	85,176,290.00	80,176,290.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		31,001,668.50	32,990,589.38
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		22,902,120.75	34,980,115.93
无形资产		7,496,353.56	2,686,377.22
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,136,124.67	4,536,525.41
递延所得税资产		7,290,387.89	6,756,077.58
其他非流动资产		7,978,450.04	1,497,988.02
非流动资产合计		164,981,395.41	163,623,963.54
资产总计		859,033,339.87	875,013,954.91
流动负债：			
短期借款		35,024,305.56	45,038,472.23
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		187,084,352.32	227,670,658.50
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		16,100,558.24	16,655,986.42
应交税费		1,287,012.98	3,523,694.81

其他应付款		2,737,553.07	10,674,624.36
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		6,464,878.34	1,578,558.11
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		9,946,773.19	10,168,089.35
其他流动负债		38,757,293.07	58,376,924.93
流动负债合计		297,402,726.77	373,687,008.71
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		13,680,540.98	24,153,602.31
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		4,585,180.65	2,332,868.20
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		18,265,721.63	26,486,470.51
负债合计		315,668,448.40	400,173,479.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,235,880.00	46,235,880.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		183,042,531.97	179,531,769.75
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		23,117,940.00	23,117,940.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		290,968,539.50	225,954,885.94
所有者权益（或股东权益）合计		543,364,891.47	474,840,475.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		859,033,339.87	875,013,954.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、（二） 1	1,131,685,992.75	1,035,341,257.68
其中：营业收入	五、（二） 1	1,131,685,992.75	1,035,341,257.68
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		996,914,323.77	900,585,561.89
其中：营业成本	五、（二） 1	883,208,332.97	795,730,585.55
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、（二） 2	1,942,042.94	5,959,844.02
销售费用	五、（二） 3	19,697,021.30	22,635,075.80
管理费用	五、（二） 4	53,603,793.10	50,490,938.84
研发费用		37,653,824.03	28,805,665.65
财务费用	五、（二） 6	809,309.43	-3,036,547.97
其中：利息费用	五、（二） 6	2,791,624.31	2,455,090.57
利息收入	五、（二） 6	699,878.30	562,225.16
加：其他收益	五、（二） 7	2,050,066.18	3,630,891.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 8	549,005.89	431,085.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 9	0.00	57,248.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 10	219,457.35	-4,364,106.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 11	-5,966,840.27	-10,563,214.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 12	2,063.44	8,438.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,625,421.57	123,956,039.44
加：营业外收入	五、（二） 13	583,936.64	200,622.66
减：营业外支出	五、（二） 14	3,351,686.86	876,528.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,857,671.35	123,280,133.53
减：所得税费用	五、（二） 15	21,669,317.31	21,387,992.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,188,354.04	101,892,140.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,188,354.04	101,892,140.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-72,187.65	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		107,260,541.69	101,892,140.56
六、其他综合收益的税后净额		-5,133,675.43	-1,748,638.91
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,133,675.43	-1,748,638.91
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		-5,133,675.43	-1,748,638.91
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		-5,133,675.43	-1,748,638.91

(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		102,054,678.61	100,143,501.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		102,126,866.26	100,143,501.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-72,187.65	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.32	2.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.32	2.20

法定代表人：刘小雄

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：彭健洪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、(二) 1	829,195,021.92	905,336,131.78
减：营业成本	十六、(二) 1	650,226,208.66	720,546,405.40
税金及附加		1,896,944.51	5,929,408.40
销售费用		18,527,791.93	21,966,315.41
管理费用		44,788,626.17	42,885,982.98
研发费用	十六、(二) 2	36,654,348.15	28,734,702.29
财务费用		2,693,395.21	-3,941,971.80
其中：利息费用		1,306,355.13	1,972,683.85
利息收入		212,516.61	537,462.71
加：其他收益		2,024,795.76	3,628,975.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(二) 3	549,005.89	431,085.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	57,248.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-219,874.96	-2,172,214.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,995,852.31	-10,507,554.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,063.44	8,438.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,767,845.11	80,661,268.33

加：营业外收入		222,436.79	200,519.07
减：营业外支出		377,604.78	864,837.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,612,677.12	79,996,949.49
减：所得税费用		6,599,023.56	8,821,833.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,013,653.56	71,175,115.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,013,653.56	71,175,115.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		65,013,653.56	71,175,115.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		939,570,464.87	881,396,035.07
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00

保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		24,487,307.75	4,672,920.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	5,488,261.77	6,641,445.28
经营活动现金流入小计		969,546,034.39	892,710,400.79
购买商品、接受劳务支付的现金		662,395,835.81	619,289,230.84
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		158,178,507.51	129,809,721.31
支付的各项税费		31,525,321.14	31,030,519.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	27,629,313.22	28,006,630.61
经营活动现金流出小计		879,728,977.68	808,136,102.48
经营活动产生的现金流量净额		89,817,056.71	84,574,298.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		549,005.89	488,334.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,503.47	156,807.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三） 1	167,269,200.00	194,400,000.00
投资活动现金流入小计		168,092,709.36	195,045,142.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,190,623.14	45,725,443.23
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三） 1	167,269,200.00	194,400,000.00
投资活动现金流出小计		198,459,823.14	240,125,443.23
投资活动产生的现金流量净额		-30,367,113.78	-45,080,301.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,227,756.92	1,139,611.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三） 1	14,211,538.77	12,514,578.11
筹资活动现金流出小计		60,439,295.69	48,654,189.25
筹资活动产生的现金流量净额		-25,439,295.69	-3,654,189.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,541,841.32	3,408,337.17
五、现金及现金等价物净增加额		30,468,805.92	39,248,145.11
加：期初现金及现金等价物余额		143,610,720.74	104,362,575.63
六、期末现金及现金等价物余额		174,079,526.66	143,610,720.74

法定代表人：刘小雄

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：彭健洪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		694,003,940.53	782,391,276.50
收到的税费返还		22,730,638.10	4,672,920.44
收到其他与经营活动有关的现金		4,668,466.84	7,402,050.89
经营活动现金流入小计		721,403,045.47	794,466,247.83
购买商品、接受劳务支付的现金		493,588,610.65	562,455,294.96
支付给职工以及为职工支付的现金		130,573,151.57	111,845,370.15
支付的各项税费		17,816,420.57	22,566,958.22
支付其他与经营活动有关的现金		37,704,055.55	26,821,166.72
经营活动现金流出小计		679,682,238.34	723,688,790.05
经营活动产生的现金流量净额		41,720,807.13	70,777,457.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		549,005.89	488,334.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,503.47	581,562.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		167,269,200.00	194,400,000.00
投资活动现金流入小计		168,092,709.36	195,469,896.89

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,760,478.61	14,332,393.15
投资支付的现金		5,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		167,269,200.00	194,400,000.00
投资活动现金流出小计		187,029,678.61	248,732,393.15
投资活动产生的现金流量净额		-18,936,969.25	-53,262,496.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,227,756.92	1,139,611.14
支付其他与筹资活动有关的现金		10,927,608.82	9,166,074.26
筹资活动现金流出小计		57,155,365.74	45,305,685.40
筹资活动产生的现金流量净额		-22,155,365.74	-305,685.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-599,998.71	5,485,819.52
五、现金及现金等价物净增加额		28,473.43	22,695,095.64
加：期初现金及现金等价物余额		109,284,838.22	86,589,742.58
六、期末现金及现金等价物余额		109,313,311.65	109,284,838.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	179,995,823.06	0.00	-1,127,246.70	0.00	23,117,940.00	0.00	241,007,377.53	0.00	489,229,773.89
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

下企业合并														
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	179,995,823.06	0.00	-1,127,246.70	0.00	23,117,940.00	0.00	241,007,377.53	0.00	489,229,773.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	3,510,762.22	0.00	-5,133,675.43	0.00	0.00	0.00	107,260,541.69	-72,187.65	105,565,440.83	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,133,675.43	0.00	0.00	0.00	107,260,541.69	-72,187.65	102,054,678.61	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	3,510,762.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,510,762.22	
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,510,762.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,510,762.22
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

留存收益														
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本 年期末 余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	183,506,585.28	0.00	-6,260,922.13	0.00	23,117,940.00	0.00	348,267,919.22	-72,187.65	594,795,214.72	

项目	2024年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优 先 股		永续债	其 他											
一、上年	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	177,362,543.10	0.00	621,392.21	0.00	22,825,932.55	0.00	139,964,496.68	0.00	387,010,244.54	

期末余额													
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-55,725.22	0.00	-501,527.04	0.00	-557,252.26
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	177,362,543.10	0.00	621,392.21	0.00	22,770,207.33	0.00	139,462,969.64	0.00	386,452,992.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,279.96	0.00	-1,748,638.91	0.00	347,732.67	0.00	101,544,407.89	0.00	102,776,781.61
（一）综	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,748,638.91	0.00	0.00	0.00	101,892,140.56	0.00	100,143,501.65

合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,279.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,279.96
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,279.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,279.96
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	347,732.67	0.00	-347,732.67	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	347,732.67	0.00	-347,732.67	0.00	0.00
2. 提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	179,995,823.06	0.00	-1,127,246.70	0.00	23,117,940.00	0.00	241,007,377.53	0.00	489,229,773.89	

法定代表人：刘小雄

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：彭健洪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	179,531,769.75	0.00	0.00	0.00	23,117,940.00		225,954,885.94	474,840,475.69
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	179,531,769.75	0.00	0.00	0.00	23,117,940.00		225,954,885.94	474,840,475.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	3,510,762.22	0.00	0.00	0.00	0.00		65,013,653.56	68,524,415.78
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		65,013,653.56	65,013,653.56
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	3,510,762.22	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	3,510,762.22
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,510,762.22	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	3,510,762.22
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	183,042,531.97	0.00	0.00	0.00	23,117,940.00	290,968,539.50	543,364,891.47	

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	176,898,489.79	0.00	0.00	0.00	22,825,932.55		155,629,029.73	401,589,332.07
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-55,725.22		-501,527.04	-557,252.26
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	176,898,489.79	0.00	0.00	0.00	22,770,207.33		155,127,502.69	401,032,079.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,279.96	0.00	0.00	0.00	347,732.67		70,827,383.25	73,808,395.88
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		71,175,115.92	71,175,115.92
(二)所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,279.96	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	2,633,279.96
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,279.96	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	2,633,279.96
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	347,732.67		-347,732.67	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	347,732.67		-347,732.67	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(四)所有者权益内部结 转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

1.资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	46,235,880.00	0.00	0.00	0.00	179,531,769.75	0.00	0.00	0.00	23,117,940.00	225,954,885.94	474,840,475.69	

深圳市拓普泰克技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市拓普泰克技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳拓普泰克电子有限公司（以下简称拓普泰克有限公司），拓普泰克有限公司系由刘明洪、邹小波、廖才良、刘慧及刘晓英共同投资设立，于 2007 年 8 月 9 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440306102765855 的营业执照。拓普泰克有限公司成立时注册资本 100.00 万元。拓普泰克有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 10 月 28 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300665859143D 的营业执照，注册资本 4,623.588 万元，股份总数 4,623.588 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为智能家电产品、工业自动化控制产品、新能源产品、通讯产品、开关电源、健康医疗、人工智能以及汽车类电子产品的线路控制板（不含印刷线路板）及成品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 30 日二届二十次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司、境内子公司及香港子公司采用人民币为记账本位币；越南子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的境外经营实体	收入总额超过集团总收入的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 5%

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款——押金、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
电子及办公设备	年限平均法	3-6	0-5	15.83-33.33

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开

发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧摊销

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费；摊销费用包括长期待摊费用 and 无形资产摊销费用。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划。

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付为包括以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司产品销售属于在某一时点履行履约义务，其中：

(1) 国内产品销售

根据订单或合同，发出货物并将货物送达客户，在客户收到货物后，公司根据合同约定定期与客户对账结算，核实对账期内客户验收合格商品数量及结算金额，在双方对账完成时确认收入。

(2) 出口产品销售

公司出口销售产品主要采用FOB、CIF、EXW、DAP等模式进行销售，在FOB、CIF等模式下，在货物已发货运抵装运港、出口报关手续办理完毕并取得出口报关单确认销售收入的实现；在EXW模式下，公司将货物交付给承运人后，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在货物交付给承运人时确认收入；在DAP模式下，公司根据合同约定将产品送至客户指定地点，并取得客户的签收单后确认销售收入。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、8%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、16.5%、8.25%、25%

[注]越南政府颁布第 174/2025/ND-CP 号行政法规，自 2025 年 7 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，对适用增值税 10%税率的部分商品和服务实行减征 2%的政策。境外子公司拓普泰克技术(越南)有限公司自 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日适用 10%的增值税税率，2025 年 7 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，适用 8%的增值税税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
香港拓普泰克科技有限公司（以下简称香港拓普泰克）[注 1]	16.5%、8.25%
拓普泰克技术(越南)有限公司（以下简称越南拓普泰克）[注 2]	20.00%
深圳市拓普泰克软件技术有限公司	20.00%
深圳市拓峰盈创科技有限公司	20.00%

西安拓普泰克技术有限公司	25.00%
--------------	--------

[注 1] 香港拓普泰克适用两档所得税税率，首 200 万港元利润适用 8.25% 所得税税率，超出部分按 16.5% 所得税税率

[注 2] 越南拓普泰克适用 20% 的所得税税率

(二) 税收优惠

1. 2025 年 12 月 25 日，本公司通过高新复审，获得编号为 GR202544202025 的高新技术企业证书，有效期三年（2025-2027 年度）。2025 年本公司继续适用 15% 的所得税优惠税率。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，上述政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。深圳市拓普泰克软件技术有限公司、深圳市拓峰盈创科技有限公司 2025 年属于小型微利企业，适用 20% 的企业所得税税率。

3. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司 2025 年享受上述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,149.48	26,158.48
银行存款	174,061,377.18	143,584,562.26
其他货币资金	190,646.21	
合 计	174,270,172.87	143,610,720.74
其中：存放在境外的款项总额	63,064,648.21	20,834,232.54

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额 190,646.21 元是质量保函保证金，使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	81,802,985.78	79,380,720.30
商业承兑汇票	574,592.30	313,883.80
合 计	82,377,578.08	79,694,604.10

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	82,407,819.78	100.00	30,241.70	0.04	82,377,578.08
其中：银行承兑汇票	81,802,985.78	99.26			81,802,985.78
商业承兑汇票	604,834.00	0.73	30,241.70	5.00	574,592.30
合 计	82,407,819.78	100.00	30,241.70	0.04	82,377,578.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	79,711,124.30	100.00	16,520.20	0.02	79,694,604.10
其中：银行承兑汇票	79,380,720.30	99.59			79,380,720.30
商业承兑汇票	330,404.00	0.41	16,520.20	5.00	313,883.80
财务公司承兑汇票					
合 计	79,711,124.30	100.00	16,520.20	0.02	79,694,604.10

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	81,802,985.78		
商业承兑汇票组合	604,834.00	30,241.70	5.00
小 计	82,407,819.78	30,241.70	0.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,520.20	13,721.50				30,241.70
合 计	16,520.20	13,721.50				30,241.70

(4) 期末公司无质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		43,424,872.71
小 计		43,424,872.71

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	308,725,378.87	322,076,920.25
1-2 年	18,878.59	592,949.08
2-3 年	545,887.47	33,131.00
3-4 年	33,131.00	50,051.90
4-5 年	50,051.90	
账面余额合计	309,373,327.83	322,753,052.23
减：坏账准备	15,658,530.07	16,198,106.18
账面价值合计	293,714,797.76	306,554,946.05

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	309,373,327.83	100.00	15,658,530.07	5.06	293,714,797.76
合 计	309,373,327.83	100.00	15,658,530.07	5.06	293,714,797.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	322,753,052.23	100.00	16,198,106.18	5.02	306,554,946.05
合 计	322,753,052.23	100.00	16,198,106.18	5.02	306,554,946.05

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	308,725,378.87	15,436,268.95	5.00
1-2年	18,878.59	1,887.86	10.00
2-3年	545,887.47	163,766.24	30.00
3-4年	33,131.00	16,565.50	50.00
4-5年	50,051.90	40,041.52	80.00
小计	309,373,327.83	15,658,530.07	5.06

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,198,106.18	-537,182.07		2,394.04		15,658,530.07
合计	16,198,106.18	-537,182.07		2,394.04		15,658,530.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,394.04

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
创科实业有限公司 [注1]	89,344,493.77		89,344,493.77	28.12	4,467,224.69
特变电工新疆新能源股份有限公司[注2]	32,409,604.43	347,104.70	32,756,709.13	10.31	1,637,835.47
北京纵横机电科技有限公司	27,504,712.00	4,926,441.56	32,431,153.56	10.21	1,651,518.59
奥佳华智能健康科技股份有限公司 [注3]	28,277,739.57		28,277,739.57	8.90	1,413,886.98
深圳市创客工场科技有限公司	20,760,982.34		20,760,982.34	6.53	1,038,049.12
小计	198,297,532.11	5,273,546.26	203,571,078.37	64.07	10,208,514.85

[注1] TTI Partners SPC acting for the account of MPCNY SP、TTI Partners SPC acting for the account of MPV SP、TTI Partners SPC acting for the account of MPUSD SP、Green Planet Distribution Centre Company Limited、东莞创机电业制品有限公司、东莞厚街科劲机电设备有限公司同受创科实业有限公司控制，故本公司与上述单位产生的交易及应收账款均合并于创科实业有限公司名下披露

[注2] 特变电工西安电气科技有限公司、特变电工西安柔性输配电有限公司同受特变电工新疆新能源股份有限公司控制，故本公司与上述单位产生的交易及应收账款及合同资产均

合并于特变电工新疆新能源股份有限公司名下披露

[注 3]OGAWA WELLNESS VIETNAM COMPANY LIMITED、漳州奥佳华健康科技有限公司受奥佳华智能健康科技集团股份有限公司控制，故本公司与上述单位产生的交易及应收账款均合并于奥佳华智能健康科技集团股份有限公司名下披露

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	109,205,964.02	68,265,926.97
合 计	109,205,964.02	68,265,926.97

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	109,205,964.02	100.00			109,205,964.02
其中：银行承兑汇票	109,205,964.02	100.00			109,205,964.02
合 计	109,205,964.02	100.00			109,205,964.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	68,265,926.97	100.00			68,265,926.97
其中：银行承兑汇票	68,265,926.97	100.00			68,265,926.97
合 计	68,265,926.97	100.00			68,265,926.97

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	109,205,964.02		
小 计	109,205,964.02		

(3) 期末公司无质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	69,831,725.63
小 计	69,831,725.63

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,290,561.58	100.00		4,290,561.58
合 计	4,290,561.58	100.00		4,290,561.58

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,461,693.07	100.00		3,461,693.07
合 计	3,461,693.07	100.00		3,461,693.07

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
深圳市博信恒业科技有限公司	2,068,104.50	48.20
鑫和(东莞)塑胶技术有限公司	277,315.55	6.46
深圳市通惟格电子有限公司	249,195.04	5.81
广州凌展信息科技有限公司	248,175.22	5.78
北京晟焯芯电子科技有限公司	198,594.00	4.63
小 计	3,041,384.31	70.88

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金备用金	3,740,984.56	4,235,718.41
其他	23,903.86	4,917.20

账面余额合计	3,764,888.42	4,240,635.61
减：坏账准备	188,244.43	212,031.77
账面价值合计	3,576,643.99	4,028,603.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	31,906.07	1,152,705.52
1-2 年	1,017,554.60	417,325.64
2-3 年	156,056.30	358,865.28
3-4 年	293,151.72	448,873.17
4-5 年	403,353.73	264,808.00
5 年以上	1,862,866.00	1,598,058.00
账面余额合计	3,764,888.42	4,240,635.61
减：坏账准备	188,244.43	212,031.77
账面价值合计	3,576,643.99	4,028,603.84

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,764,888.42	100.00	188,244.43	5.00	3,576,643.99
合 计	3,764,888.42	100.00	188,244.43	5.00	3,576,643.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,240,635.61	100.00	212,031.77	5.00	4,028,603.84
合 计	4,240,635.61	100.00	212,031.77	5.00	4,028,603.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收押金、备用金组合	3,740,984.56	187,049.24	5.00
账龄组合	23,903.86	1,195.19	5.00
其中：1年以内	23,903.86	1,195.19	5.00
小计	3,764,888.42	188,244.43	5.00

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	212,031.77			212,031.77
本期计提	-23,787.34			-23,787.34
期末数	188,244.43			188,244.43
期末坏账准备 计提比例（%）	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备	计提比 例（%）
东莞市富宝家居集团 有限公司	押金备用 金	693,119.55	1-2年	66.28	124,777.48	5.00
		236,250.00	3-4年			
		1,566,180.00	5年以上			
Cong Ty TNHH ACE Color Technologies	押金备用 金	41,648.03	3-4年	9.94	18,718.96	5.00
		332,731.12	4-5年			
林锦发	押金备用 金	13,200.00	1-2年	9.63	18,120.00	5.00
		59,800.00	2-3年			
		64,200.00	4-5年			
		225,200.00	5年以上			
陕西空港自贸产业发 展有限公司	押金备用 金	2,000.00	1年以内	5.70	10,730.88	5.00
		212,617.68	1-2年			
云汉芯城（上海）电 子科技有限公司	押金备用 金	80,000.00	2-3年	2.12	4,000.00	5.00
小计		3,526,946.38		93.67	176,347.32	5.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	133,983,178.29	18,063,015.26	115,920,163.03
库存商品	28,838,789.03	1,007,809.58	27,830,979.45
发出商品	48,041,119.68	1,060,158.16	46,980,961.52
半成品	737,197.87	442,916.27	294,281.60
在产品	11,333,212.52	16,162.85	11,317,049.67
委托加工物资	685,109.22		685,109.22
合计	223,618,606.61	20,590,062.12	203,028,544.49

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,386,343.30	18,401,741.22	97,984,602.08
库存商品	34,219,976.01	1,177,768.34	33,042,207.67
发出商品	30,067,482.28	474,192.73	29,593,289.55
半成品	4,508,708.21	773,256.94	3,735,451.27
在产品	15,533,415.48	100,236.32	15,433,179.16
委托加工物资	2,873,883.59		2,873,883.59
合计	203,589,808.87	20,927,195.55	182,662,613.32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,401,741.22	6,307,605.02		6,646,330.98		18,063,015.26
库存商品	1,177,768.34	370,364.62		540,323.38		1,007,809.58
发出商品	474,192.73	2,062,450.65		1,476,485.22		1,060,158.16
半成品	773,256.94	104,055.78		434,396.45		442,916.27
在产品	100,236.32	67,823.06		151,896.53		16,162.85
合计	20,927,195.55	8,912,299.13		9,249,432.56		20,590,062.12

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

	费后的金额确定可变现净值	
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	237,339.58	71,003.15	166,336.43
合 计	237,339.58	71,003.15	166,336.43

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,891,353.60	379,065.47	3,512,288.13
合 计	3,891,353.60	379,065.47	3,512,288.13

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	237,339.58	100.00	71,003.15	29.92	166,336.43
合 计	237,339.58	100.00	71,003.15	29.92	166,336.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,891,353.60	100.00	379,065.47	9.74	3,512,288.13
合 计	3,891,353.60	100.00	379,065.47	9.74	3,512,288.13

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	237,339.58	71,003.15	29.92
小 计	237,339.58	71,003.15	29.92

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	379,065.47	-308,062.32				71,003.15
合 计	379,065.47	-308,062.32				71,003.15

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值准 备	账面价值	账面余额	减 值准 备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	14,024,123.55		14,024,123.55	23,146,325.69		23,146,325.69
待摊费用	236,471.71		236,471.71	1,507,652.02		1,507,652.02
预缴所得税	1,027.88		1,027.88			
合 计	14,261,623.14		14,261,623.14	24,653,977.71		24,653,977.71

10. 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
账面原值				
期初数	120,388,674.34	3,161,621.03	4,856,473.66	128,406,769.03
本期增加金额	10,029,033.73	259,892.91	493,375.39	10,782,302.03
其中：购置	10,029,033.73	259,892.91	493,375.39	10,782,302.03
本期减少金额	1,603,428.05	142,766.57	51,285.34	1,797,479.96
(1) 处置或报废	351,772.72	127,022.00	18,932.83	497,727.55
(2) 其他减少[注]	1,251,655.33	15,744.57	32,352.51	1,299,752.41
期末数	128,814,280.02	3,278,747.37	5,298,563.71	137,391,591.10
累计折旧				
期初数	45,631,095.88	2,135,408.41	3,093,962.76	50,860,467.05
本期增加金额	13,048,286.19	418,060.98	552,159.81	14,018,506.98
其中：计提	13,048,286.19	418,060.98	552,159.81	14,018,506.98
本期减少金额	441,034.08	125,974.16	47,830.48	614,838.72
(1) 处置或报废	74,727.19	120,670.90	17,986.19	213,384.28

(2) 其他减少[注]	366,306.89	5,303.26	29,844.29	401,454.44
期末数	58,238,347.99	2,427,495.23	3,598,292.09	64,264,135.31
账面价值				
期末账面价值	70,575,932.03	851,252.14	1,700,271.62	73,127,455.79
期初账面价值	74,757,578.46	1,026,212.62	1,762,510.90	77,546,301.98

[注]其他减少系子公司越南拓普泰克期初期末汇率变动引起的差异

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	61,904,237.07	61,904,237.07
本期增加金额	741,754.26	741,754.26
(1) 租入	667,749.32	667,749.32
(2) 变更增加	74,004.94	74,004.94
本期减少金额	3,041,941.65	3,041,941.65
(1) 正常到期	642,843.36	642,843.36
(2) 变更减少	1,829,084.14	1,829,084.14
(3) 其他减少[注]	570,014.15	570,014.15
期末数	59,604,049.68	59,604,049.68
累计折旧		
期初数	14,212,619.69	14,212,619.69
本期增加金额	14,763,977.89	14,763,977.89
其中：计提	14,763,977.89	14,763,977.89
本期减少金额	1,059,077.18	1,059,077.18
(1) 正常到期	642,843.36	642,843.36
(2) 其他减少[注]	416,233.82	416,233.82
期末数	27,917,520.40	27,917,520.40
账面价值		
期末账面价值	31,686,529.28	31,686,529.28
期初账面价值	47,691,617.38	47,691,617.38

[注]其他减少系子公司越南拓普泰克期初期末汇率变动引起的差异

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	7,626,528.61	7,626,528.61
本期增加金额	5,720,891.72	5,720,891.72
其中：购置	5,720,891.72	5,720,891.72
本期减少金额		
期末数	13,347,420.33	13,347,420.33
累计摊销		
期初数	4,485,051.84	4,485,051.84
本期增加金额	803,216.75	803,216.75
其中：计提	803,216.75	803,216.75
本期减少金额		
期末数	5,288,268.59	5,288,268.59
账面价值		
期末账面价值	8,059,151.74	8,059,151.74
期初账面价值	3,141,476.77	3,141,476.77

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少 [注]	期末数
装修款	9,881,255.86	118,197.62	3,087,155.39	53,045.21	6,859,252.88
其他	1,896,325.22	195,648.65	607,424.42	1,734.59	1,482,814.86
合 计	11,777,581.08	313,846.27	3,694,579.81	54,779.80	8,342,067.74

[注]其他减少系子公司越南拓普泰克期初期末汇率变动引起的差异

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,119,486.30	4,517,922.95	30,596,461.13	4,589,469.17
股份支付	17,757,906.11	2,663,685.92	14,247,143.89	2,137,071.58
租赁负债的影响	32,763,325.24	5,770,010.79	39,755,955.92	7,740,200.81
合计	80,640,717.65	12,951,619.66	84,599,560.94	14,466,741.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
使用权资产的影响	31,686,529.28	5,577,421.06	38,028,858.59	7,605,771.72
合计	31,686,529.28	5,577,421.06	38,028,858.59	7,605,771.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,577,421.06	7,374,198.60	7,605,771.72	6,860,969.84
递延所得税负债	5,577,421.06		7,605,771.72	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,153,474.82	7,136,458.04
可抵扣亏损	35,209,214.07	21,327,946.06
小计	42,362,688.89	28,464,404.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2025年		1,464,239.97
2026年	6,875,018.83	6,875,018.83
2027年	5,147,662.11	5,147,662.11
2028年	2,506,950.63	2,506,950.63
2029年	5,334,074.52	5,334,074.52
2030年	15,345,507.98	
小计	35,209,214.07	21,327,946.06

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,045,230.24		1,045,230.24	1,569,235.18		1,569,235.18
合同资产	8,125,415.35	734,879.65	7,390,535.70			
合 计	9,170,645.59	734,879.65	8,435,765.94	1,569,235.18		1,569,235.18

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,125,415.35	734,879.65	7,390,535.70			
小 计	8,125,415.35	734,879.65	7,390,535.70			

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,125,415.35	100.00	734,879.65	9.04	7,390,535.70
合 计	8,125,415.35	100.00	734,879.65	9.04	7,390,535.70

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,125,415.35	734,879.65	9.04
小 计	8,125,415.35	734,879.65	9.04

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		734,879.65				734,879.65
合 计		734,879.65				734,879.65

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	43,424,872.71	43,424,872.71	其他	已背书未终止确认的应收票据
其他货币资金	190,646.21	190,646.21	保证	开具质量保函
合 计	43,615,518.92	43,615,518.92		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	58,350,937.69	58,350,937.69	其他	已背书未终止确认的应收票据
合 计	58,350,937.69	58,350,937.69		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注]	35,024,305.56	45,038,472.23
合 计	35,024,305.56	45,038,472.23

注：保证借款系关联方提供担保，详见本附注十一(二)3之说明

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
采购款	268,225,730.17	266,968,774.15
合 计	268,225,730.17	266,968,774.15

(2) 期末，公司无账龄1年以上重要的应付账款

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,909,467.48	1,578,558.11
合 计	6,909,467.48	1,578,558.11

(2) 期末，公司无账龄1年以上的重要的合同负债

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,731,679.37	146,539,083.88	146,856,761.99	18,414,001.26
离职后福利—设定 提存计划	310,328.49	10,333,382.75	10,642,529.51	1,181.73
辞退福利		617,184.00	617,184.00	
合 计	19,042,007.86	157,489,650.63	158,116,475.50	18,415,182.99

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	18,718,463.37	137,289,355.46	137,607,749.77	18,400,069.06
职工福利费		3,889,723.10	3,889,723.10	
社会保险费		3,110,007.14	3,109,290.94	716.20
其中：医疗保险费		2,751,254.65	2,750,552.77	701.88
工伤保险费		358,752.49	358,738.17	14.32
住房公积金		1,680,486.60	1,680,486.60	
工会经费和职工教育 经费	13,216.00	569,511.58	569,511.58	13,216.00
小 计	18,731,679.37	146,539,083.88	146,856,761.99	18,414,001.26

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	310,328.49	9,912,131.57	10,221,314.14	1,145.92
失业保险费		421,251.18	421,215.37	35.81
小 计	310,328.49	10,333,382.75	10,642,529.51	1,181.73

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	548,652.51	251,730.95
企业所得税	7,373,629.31	8,378,616.95
代扣代缴个人所得税	566,271.44	628,303.45
城市维护建设税	47,122.20	102,665.24
教育费附加	24,935.53	47,093.08
地方教育附加	16,623.68	31,395.39
印花税	133,450.62	168,827.67

其他	2,142.52	55.02
合 计	8,712,827.81	9,608,687.75

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付费用款	4,621,477.52	8,910,099.18
应付工程设备款	953,962.97	15,018,876.02
其他	199,366.99	763,660.00
合 计	5,774,807.48	24,692,635.20

(2) 期末，公司无账龄 1 年以上重要的其他应付款

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	15,723,005.31	14,941,332.85
合 计	15,723,005.31	14,941,332.85

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期的银行承兑汇票	43,424,872.71	58,350,937.69
待转销项税额	601,809.28	25,987.24
合 计	44,026,681.99	58,376,924.93

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	20,434,181.87	35,178,740.51
减：未确认融资费用	709,194.58	1,956,219.52
合 计	19,724,987.29	33,222,520.99

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	2,332,868.20	2,830,026.71	577,714.26	4,585,180.65	与资产相关的政府补助
合计	2,332,868.20	2,830,026.71	577,714.26	4,585,180.65	

27. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,235,880						46,235,880

28. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	165,284,625.86			165,284,625.86
其他资本公积	14,711,197.20	3,510,762.22		18,221,959.42
合计	179,995,823.06	3,510,762.22		183,506,585.28

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加 3,510,762.22 元，系本期确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十二之说明。

29. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-1,127,246.70	-5,133,675.43			-5,133,675.43		-6,260,922.13	
其中：外币财务报表折算差额	-1,127,246.70	-5,133,675.43			-5,133,675.43		-6,260,922.13	
其他综合收益合计	-1,127,246.70	-5,133,675.43			-5,133,675.43		-6,260,922.13	

30. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积[注]	23,117,940.00			23,117,940.00
合 计	23,117,940.00			23,117,940.00

注：法定盈余公积已达到注册资本 50%，不再计提

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	241,007,377.53	139,964,496.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-501,527.04
调整后期初未分配利润	241,007,377.53	139,462,969.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,260,541.69	101,892,140.56
减：提取法定盈余公积		347,732.67
期末未分配利润	348,267,919.22	241,007,377.53

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,037,811,906.81	806,767,134.44	992,986,457.73	763,921,767.51
其他业务收入	93,874,085.94	76,441,198.53	42,354,799.95	31,808,818.04
合 计	1,131,685,992.75	883,208,332.97	1,035,341,257.68	795,730,585.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,131,685,992.75	883,208,332.97	1,035,341,257.68	795,730,585.55

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按终端客户行业类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
消费类	531,531,031.72	411,711,551.77	518,926,734.08	409,451,100.97
新能源	343,529,354.07	298,680,865.84	312,141,452.98	254,316,371.52
工业类	135,619,353.25	74,241,718.22	142,286,106.52	84,472,927.94
智能产品	27,132,167.77	22,132,998.61	19,632,164.15	15,681,367.08

其他类	93,874,085.94	76,441,198.53	42,354,799.95	31,808,818.04
小 计	1,131,685,992.75	883,208,332.97	1,035,341,257.68	795,730,585.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
海外地区	465,916,856.79	344,049,525.11	485,044,578.11	364,317,377.82
西北地区	214,855,914.95	188,243,741.21	240,381,362.53	199,815,603.94
华南地区	249,032,219.93	207,414,343.46	206,557,229.36	165,064,560.25
华北地区	146,962,308.06	103,565,641.93	71,295,445.13	44,435,502.59
华东地区	49,070,021.77	35,466,965.52	24,790,534.49	17,713,309.70
华中地区	5,760,032.32	4,413,906.50	7,089,693.47	4,266,805.47
西南地区	88,638.93	54,209.24	182,414.59	117,425.78
小 计	1,131,685,992.75	883,208,332.97	1,035,341,257.68	795,730,585.55

(3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,131,685,992.75	1,035,341,257.68
小 计	1,131,685,992.75	1,035,341,257.68

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,578,558.11 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	744,316.30	3,083,748.42
教育费附加	378,163.75	1,369,363.88
地方教育附加	252,109.17	912,885.14
印花税	546,666.40	590,508.28
车船税	3,043.28	3,283.28
其他	17,744.04	55.02
合 计	1,942,042.94	5,959,844.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,259,876.40	14,047,385.41
业务招待费	3,856,018.03	4,746,787.01
办公及差旅费	1,497,219.60	1,777,545.59
业务推广费	120,942.28	315,221.18
其他	962,964.99	1,748,136.61
合 计	19,697,021.30	22,635,075.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,869,271.25	25,291,886.73
办公费用	2,349,169.77	2,201,537.17
业务招待费	3,297,837.24	2,532,644.52
租赁费用	3,733,402.64	3,440,434.50
折旧摊销	1,587,854.12	1,893,668.25
股份支付费用	3,510,762.22	2,633,279.96
中介咨询费	2,640,790.14	7,709,623.96
其他	4,614,705.72	4,787,863.75
合 计	53,603,793.10	50,490,938.84

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,701,288.02	19,121,555.15
研发材料	6,884,096.85	5,877,579.40
折旧摊销	2,614,364.24	1,700,586.28
其他	1,454,074.92	2,105,944.82
合 计	37,653,824.03	28,805,665.65

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	2,791,624.31	2,455,090.57
减：利息收入	699,878.30	562,225.16
汇兑损益	-1,591,834.11	-5,156,976.08
手续费及其他	309,397.53	227,562.70
合 计	809,309.43	-3,036,547.97

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	577,714.26	553,525.99	
与收益相关的政府补助	960,352.69	2,295,435.81	960,352.69
先进制造业企业增值税加计抵减	146,965.96	419,594.08	
农村建档立卡贫困人员补助抵减增值税	294,450.00	312,650.00	294,450.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	70,583.27	49,685.81	
合 计	2,050,066.18	3,630,891.69	1,254,802.69

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	549,005.89	431,085.86
合 计	549,005.89	431,085.86

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		57,248.61
其中：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产生的公允价值变动收益		57,248.61
合 计		57,248.61

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	219,457.35	-4,364,106.56

合 计	219,457.35	-4,364,106.56
-----	------------	---------------

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-426,817.33	52,202.57
存货跌价损失	-5,540,022.94	-10,615,416.83
合 计	-5,966,840.27	-10,563,214.26

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,063.44	8,438.31	2,063.44
合 计	2,063.44	8,438.31	2,063.44

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	152,554.38		152,554.38
无法支付款项	358,959.28	187,822.97	358,959.28
其他	72,422.98	12,799.69	72,422.98
合 计	583,936.64	200,622.66	583,936.64

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔偿支出	2,832,325.98		2,832,325.98
非流动资产报废损失	11,903.24	185,346.65	11,903.24
对外捐赠	365,255.96	384,238.58	365,255.96
罚款及滞纳金支出	4,023.71	270,052.67	4,023.71
其他	138,177.97	36,890.67	138,177.97
合 计	3,351,686.86	876,528.57	3,351,686.86

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	22,188,261.06	22,353,880.41
递延所得税费用	-518,943.75	-965,887.44
合 计	21,669,317.31	21,387,992.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	128,857,671.35	123,280,133.53
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,328,650.71	18,492,020.03
子公司适用不同税率的影响	1,920,096.37	2,272,256.48
调整以前期间所得税的影响	1,073.70	110,515.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,566,406.53	3,022,584.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	4,086,113.87	1,622,330.39
研发费用加计扣除的影响	-5,233,023.87	-4,131,714.41
所得税费用	21,669,317.31	21,387,992.97

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)29之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的票据保证金		2,832,803.06
收到的政府补助	3,790,379.40	2,295,435.81
收到的利息收入	699,878.30	562,225.16
其他	998,004.07	950,981.25
合 计	5,488,261.77	6,641,445.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用	6,290,848.17	9,443,574.00
付现的管理费用	15,948,311.32	15,509,697.84
付现的研发费用	1,531,339.71	2,116,874.32
付现的银行手续费	309,397.53	227,562.70
支付的质量保函保证金	190,646.21	
其他	3,358,770.28	708,921.75
合 计	27,629,313.22	28,006,630.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金赎回	167,269,200.00	194,400,000.00
合 计	167,269,200.00	194,400,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金支付	167,269,200.00	194,400,000.00
合 计	167,269,200.00	194,400,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	14,211,538.77	12,514,578.11
合 计	14,211,538.77	12,514,578.11

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,188,354.04	101,892,140.56
加：资产减值准备	5,966,840.27	10,563,214.26
信用减值准备	-219,457.35	4,364,106.56
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,782,484.87	22,566,294.92
无形资产摊销	803,216.75	1,041,417.80
长期待摊费用摊销	3,694,579.81	3,038,413.40
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）	-2,063.44	-8,438.31

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,903.24	185,346.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-57,248.61
财务费用（收益以“-”号填列）	1,199,790.20	-2,848,111.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-549,005.89	-431,085.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-513,228.76	-960,828.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,905,954.11	-3,456,516.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,210,007.02	-113,832,965.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,941,158.12	59,885,279.99
其他	3,510,762.22	2,633,279.96
经营活动产生的现金流量净额	89,817,056.71	84,574,298.31
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	174,079,526.66	143,610,720.74
减：现金的期初余额	143,610,720.74	104,362,575.63
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	30,468,805.92	39,248,145.11

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	174,079,526.66	143,610,720.74
其中：库存现金	18,149.48	26,158.48
可随时用于支付的银行存款	174,061,377.18	143,584,562.26
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	174,079,526.66	143,610,720.74

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

(2) 期末无不属于现金和现金等价物的货币资金。

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	45,038,472.23	35,000,000.00	1,213,590.25	46,227,756.92		35,024,305.56
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	48,163,853.84		2,319,788.32	14,144,503.99	891,145.57	35,447,992.60
小 计	93,202,326.07	35,000,000.00	3,533,378.57	60,372,260.91	891,145.57	70,472,298.16

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	256,238,973.35	215,391,793.98
其中：支付货款	256,238,973.35	215,391,793.98

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			65,118,944.51
其中：美元	8,980,810.60	7.02880	63,124,321.55
港币	59,392.41	0.90322	53,644.41
越南盾	7,253,048,641.00	0.00027	1,940,978.55
应收账款			137,021,613.74
其中：美元	18,043,976.53	7.02880	126,827,502.25
港币	3,529,654.73	0.90322	3,188,054.74
越南盾	26,180,232,865.83	0.00027	7,006,056.75
其他应收款			459,746.31
其中：越南盾	1,717,980,000.00	0.00027	459,746.31
应付账款			67,802,605.10
其中：美元	8,612,048.50	7.02880	60,532,366.50

欧元	27,586.27	8.23550	227,186.73
越南盾	26,172,646,545.88	0.00027	7,004,026.59
英镑	4,136.40	9.43460	39,025.28
其他应付款			1,117,439.04
其中：越南盾	4,175,646,209.77	0.00027	1,117,439.04

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
拓普泰克技术(越南)有限公司	越南	越南盾	根据所处经济环境决定

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,189,490.08	1,732,214.13
合计	2,189,490.08	1,732,214.13

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,578,034.06	1,163,933.52
与租赁相关的总现金流出	16,333,994.07	14,246,792.24

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,701,288.02	19,121,555.15
研发材料	6,884,096.85	5,877,579.40
折旧摊销	2,614,364.24	1,700,586.28
其他	1,454,074.92	2,105,944.82
合计	37,653,824.03	28,805,665.65

其中：费用化研发支出	37,653,824.03	28,805,665.65
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将拓普泰克技术（越南）有限公司等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
拓普泰克技术（越南）有限公司	500 万美元	越南	制造业		100.00	设立
深圳市拓普泰克软件技术有限公司	1,000 万元	深圳	软件业	100.00		设立
香港拓普泰克科技有限公司	1 万港元	香港	商业	100.00		设立
西安拓普泰克技术有限公司	4,500 万元	咸阳	制造业	100.00		设立
深圳市拓峰盈创科技有限公司	500 万元	深圳	制造业	51.00		设立

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
深圳市拓峰盈创科技有限公司[注]	新设	2025.4.7	255 万元	51.00%

[注]深圳市拓峰盈创科技有限公司由本公司与广东齐峰同创投资咨询有限公司共同出资设立，于 2025 年 4 月 7 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91440300MAEEQDPE6P 的营业执照。该公司注册资本 500.00 万元，公司认缴 255.00 万元，出资比例为 51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,830,026.71
其中：计入递延收益	2,830,026.71
与收益相关的政府补助	960,352.69
其中：计入其他收益	960,352.69

合 计	3,790,379.40
-----	--------------

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	2,332,868.20	2,830,026.71	577,714.26	
小 计	2,332,868.20	2,830,026.71	577,714.26	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				4,585,180.65	与资产相关
小 计				4,585,180.65	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,538,066.95	2,848,961.80
合 计	1,538,066.95	2,848,961.80

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、五(一)8和五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的64.07%（2024年12月31日：61.94%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,024,305.56	35,624,652.78	35,624,652.78		
应付账款	268,225,730.17	268,225,730.17	268,225,730.17		
其他应付款	5,774,807.48	5,774,807.48	5,774,807.48		
一年内到期的非流动负债	15,723,005.31	16,684,741.41	16,684,741.41		
其他流动负债	43,424,872.71	43,424,872.71	43,424,872.71		
租赁负债	19,724,987.29	20,434,181.87		11,724,853.64	8,709,328.23
小 计	387,897,708.52	390,168,986.42	369,734,804.55	11,724,853.64	8,709,328.23

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	45,038,472.23	46,080,263.90	46,080,263.90		
应付账款	266,968,774.15	266,968,774.15	266,968,774.15		
其他应付款	24,692,635.20	24,692,635.20	24,692,635.20		
一年内到期的非流动负债	14,941,332.85	16,635,164.87	16,635,164.87		
其他流动负债	58,350,937.69	58,350,937.69	58,350,937.69		
租赁负债	33,222,520.99	35,178,740.51		25,125,835.91	10,052,904.60
小 计	443,214,673.11	447,906,516.32	412,727,775.81	25,125,835.91	10,052,904.60

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,500.00万元（2024年12月31日：人民币3,500.00万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	43,424,872.71	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	69,831,725.63	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		113,256,598.34		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	69,831,725.63	
小计		69,831,725.63	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	43,424,872.71	
其他流动负债	背书		43,424,872.71
小计		43,424,872.71	43,424,872.71

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层	第三层次公	合计

	公允 价值计量	次公允 价值计 量	允 价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			109,205,964.02	109,205,964.02
持续以公允价值计量的资产总额			109,205,964.02	109,205,964.02

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

对于持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
深圳市华信实业控股有限公司（以下简称华信控股公司）	深圳	实业投资	2,000 万元	82.11%	82.11%

本公司的母公司情况的说明

华信控股公司成立于2017年8月8日，注册资本2,000.00万元，法定代表人为刘小雄，注册地为深圳市福田区沙头街道天安社区泰然六路泰然苍松大厦十五层1511C5。

(2) 本公司最终控制方是刘小雄、邹健。

刘小雄持有华信控股公司41%的股权并担任拓普泰克董事长、总经理，邹健持有华信控股公司33%的股权并担任拓普泰克董事，刘小雄、邹健二人合计持有华信控股公司74%的股权，系公司的共同实际控制人，双方签订了一致行动协议。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
ACE COLOR TECHNOLOGIES COLTD	股东钟明禹控制的公司
东莞市安域实业有限公司	
香港安域实业有限公司	
东莞市大岭山潇湘馆餐饮店	股东廖孟南之配偶之兄弟高锋控制的公司
深圳市林兰高技术有限公司[注]	核心技术人员杨冬林之配偶控制的公司

伍玲霞	刘小雄之配偶
邓诗韵	邹健之配偶

[注]深圳市林兰高技术有限公司系公司核心技术人员杨冬林之配偶黄珍兰控制的企业，根据实质重于形式原则，公司对该公司的采购、销售比照关联交易披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
ACE COLOR TECHNOLOGIES COLTD	水电费、污水处理费、厂务管理费	1,773,282.93	1,553,259.32
ACE COLOR TECHNOLOGIES COLTD	原材料	4,334,252.91	979,440.37
东莞市安域实业有限公司	原材料	80,896.28	493,152.85
香港安域实业有限公司	原材料		2,283,470.20
东莞市大岭山潇湘馆餐饮店	餐费	247,882.00	243,468.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市安域实业有限公司	原材料、智能控制器	15,780,415.70	11,987,824.98
深圳市林兰高技术有限公司	智能产品	905,537.13	821,631.90

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
ACE COLOR TECHNOLOGIES COLTD	厂房及办公		2,495,596.66	521,411.17	103,027.25

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
ACE COLOR TECHNOLOGIES COLTD	厂房及办公		2,765,959.42		231,821.87

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘小雄、伍玲霞、邹健、邓诗韵	35,000,000.00	2025/9/15	2026/9/15	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬（万元）	867.92	818.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东莞市安域实业有限公司	3,749,259.50	187,462.98	7,241,289.01	362,064.45
	深圳市林兰高科技技术有限公司	222,868.00	11,143.40	256,433.00	12,821.65
小计		3,972,127.50	198,606.38	7,497,722.01	374,886.10
其他应收款					
	ACE COLOR TECHNOLOGIES COLTD	374,379.15	18,718.96	394,601.30	19,730.07
小计		374,379.15	18,718.96	394,601.30	19,730.07

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	东莞市安域实业有限公司	45,685.08	263,741.72
	香港安域实业有限公司		207,495.09
	ACE COLOR TECHNOLOGIES COLTD	1,066,405.88	1,072,465.52
小计		1,112,090.96	1,543,702.33
其他应付款			
	ACE COLOR TECHNOLOGIES COLTD	162,641.78	134,490.07
	东莞市大岭山潇湘馆餐饮店	31,528.00	17,306.00
小计		194,169.78	151,796.07

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司以员工持股平台深圳市华雄投资合伙企业(有限合伙)(以下简称华雄合伙企业)、深圳市华雄二号投资咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称华雄二号合伙企业)向公司增资的方式,对骨干员工实施股权激励。

2018年5月,公司与华雄合伙企业签订《深圳市拓普泰克电子有限公司增资协议》,华雄合伙企业以货币资金875.88万元认缴新增注册资本243.32万元,每股价格3.60元。2018年7月,珠海市金盛瑞安投资合伙企业(有限合伙)向公司增资,以货币资金1,212.75万元认缴新增注册资本176.39万元,每股价格6.88元。骨干员工入股价格与外部投资者入股价格差额为3.28元/股,应确认股份支付费用为7,970,398.37元。

2019年2月,公司与华雄二号合伙企业签订《增资协议》,华雄二号合伙企业以货币资金500.06万元认缴新增注册资本87.73万元,每股价格为5.70元。2019年2月,公司与武汉盈泽投资有限公司(以下简称武汉盈泽公司)、深圳市华翼壹号股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称华翼壹号)签订《增资协议》,华翼壹号以货币539.00万元认缴公司新增注册资本70.00万元,每股价格为7.70元,武汉盈泽公司以货币出资385.00万元认缴公司新增注册资本50.00万元,每股价格为7.70元。骨干员工入股价格与外部投资者入股价格差额为2.00元/股,应确认股份支付费用为1,754,610.00元。

2020年7月,公司与华雄二号合伙企业签订《增资协议》,华雄二号合伙企业以货币资金364.80万元认缴新增注册资本64.00万元,每股价格为5.70元。根据2019年2月外部投资者入股时的PE计算得出公司当前每股价格为10.4236元,骨干员工入股价格与外部投资者入股价格差额为4.7236元/股,应确认股份支付费用为3,023,105.06元。

2022年7月,公司与华雄二号合伙企业签订《增资协议》,华雄二号合伙企业以货币资金231.00万元认缴新增注册资本30.00万元,每股价格为7.70元。2022年1月外部投资者深圳博信卓泰创业投资合伙企业(有限合伙)入股的价格为每股17.34元,骨干员工入股价格与外部投资者入股价格差额为9.64元/股,应确认股份支付费用为2,893,274.59元。

2022年12月,公司与华雄二号合伙企业签订《增资协议》,华雄二号合伙企业以货币资金77.00万元认缴新增注册资本10.00万元,每股价格为7.70元。2022年1月外部投资者深圳博信卓泰创业投资合伙企业(有限合伙)入股的价格为每股17.34元,骨干员工入股价格与外部投资者入股价格差额为9.64元/股,应确认股份支付费用为964,424.86元。

由于根据约定,持股平台持有公司股权在公司上市后需按中国证监会的相关要求进行锁定,锁定期为公司上市之日起12个月。如果自授予日至锁定期届满前,员工申请转让其获授份额,则由合伙企业普通合伙人或其指定的主体按激励对象取得获授份额原始对价的价格向激励对象回购获授份额。公司预计其份额可在2026年12月锁定期届满,故上述股份支付费用在授予日至2026年12月之间进行摊销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,221,959.42
-----------------------	---------------

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,510,762.22	
合计	3,510,762.22	

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售智能控制器产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	241,141,187.29	300,194,338.49
1-2 年	6,545,327.53	5,808,769.64
2-3 年	2,843,175.90	716,813.07
3-4 年	597,507.07	50,051.90
4-5 年	50,051.90	
账面余额合计	251,177,249.69	306,769,973.10
减：坏账准备	9,874,718.67	9,645,964.71
账面价值合计	241,302,531.02	297,124,008.39

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	251,177,249.69	100.00	9,874,718.67	3.93	241,302,531.02
合 计	251,177,249.69	100.00	9,874,718.67	3.93	241,302,531.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	306,769,973.10	100.00	9,645,964.71	3.14	297,124,008.39
合 计	306,769,973.10	100.00	9,645,964.71	3.14	297,124,008.39

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	193,697,099.92	9,874,718.67	5.10
合并范围内关联往来组合	57,480,149.77		
小 计	251,177,249.69	9,874,718.67	3.93

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	193,049,150.96	9,652,457.55	5.00
1-2年	18,878.59	1,887.86	10.00
2-3年	545,887.47	163,766.24	30.00
3-4年	33,131.00	16,565.50	50.00
4-5年	50,051.90	40,041.52	80.00
小 计	193,697,099.92	9,874,718.67	5.10

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,645,964.71	231,148.00		2,394.04		9,874,718.67
合 计	9,645,964.71	231,148.00		2,394.04		9,874,718.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,394.04

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
北京纵横机电科技有限公司	27,504,712.00	4,926,441.56	32,431,153.56	12.50	1,651,518.59
香港拓普泰克科技有限公司	29,282,422.62		29,282,422.62	11.28	
奥佳华智能健康科技集团股份有限公司	27,525,795.46		27,525,795.46	10.61	1,376,289.77
特变电工新疆新能源股份有限公司	20,900,343.67	347,104.70	21,247,448.37	8.19	1,062,372.42
深圳市创客工场科技有限公司	20,760,982.34		20,760,982.34	8.00	1,038,049.12
小 计	125,974,256.09	5,273,546.26	131,247,802.35	50.58	5,128,229.90

注：受同一实际控制人控制的企业合并计算，详见本附注五（一）3（5）之说明

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来款	21,465,759.00	4,965,759.00
押金备用金	3,033,717.55	3,478,926.83
其他	5,985.60	4,917.20
账面余额合计	24,505,462.15	8,449,603.03
减：坏账准备	151,985.16	174,192.20
账面价值合计	24,353,476.99	8,275,410.83

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	16,506,635.60	1,866,856.03
1-2 年	1,762,119.55	396,735.00
2-3 年	140,535.00	4,264,649.00
3-4 年	4,202,009.00	91,400.00

4-5年	64,200.00	258,703.00
5年以上	1,829,963.00	1,571,260.00
账面余额合计	24,505,462.15	8,449,603.03
减：坏账准备	151,985.16	174,192.20
账面价值合计	24,353,476.99	8,275,410.83

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,505,462.15	100.00	151,985.16	0.62	24,353,476.99
合计	24,505,462.15	100.00	151,985.16	0.62	24,353,476.99

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,449,603.03	100.00	174,192.20	2.06	8,275,410.83
合计	8,449,603.03	100.00	174,192.20	2.06	8,275,410.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联往来组合	21,465,759.00		
押金、备用金组合	3,033,717.55	151,685.88	5.00
账龄组合	5,985.60	299.28	5.00
其中：1年以内	5,985.60	299.28	5.00
小计	24,505,462.15	151,985.16	0.62

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	174,192.20			174,192.20
本期计提	-22,207.04			-22,207.04

本期核销				
期末数	151,985.16			151,985.16
期末坏账准备 计提比例（%）	0.62			0.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
西安拓普泰克技术有限公司	内部往来款	16,000,000.00	1 年以内	65.29	
深圳市拓普泰克软件技术有限公司	内部往来款	500,000.00	1 年以内	22.30	
		1,000,000.00	1-2 年		
		3,965,759.00	3-4 年		
东莞市富宝家居集团有限公司	押金备用金	693,119.55	1-2 年	10.18	124,777.48
		236,250.00	3-4 年		
		1,566,180.00	5 年以上		
林锦发	押金备用金	13,200.00	1-2 年	1.48	18,120.00
		59,800.00	2-3 年		
		64,200.00	4-5 年		
		225,200.00	5 年以上		
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	押金备用金	80,000.00	2-3 年	0.33	4,000.00
小 计		24,403,708.55		99.58	146,897.48

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
对子公司 投资	85,176,290.00		85,176,290.00	80,176,290.00		80,176,290.00
合 计	85,176,290.00		85,176,290.00	80,176,290.00		80,176,290.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
深圳市拓普泰克软件技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	

香港拓普泰克 科技有限公司	30,176,290.00					30,176,290.00	
西安拓普泰克 技术有限公司	40,000,00 0.00		5,000,000 .00			45,000,000.00	
小 计	80,176,290.00		5,000,000 .00			85,176,290.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	669,792,685.15	513,475,966.21	709,088,695.15	537,882,819.96
其他业务收入	159,402,336.77	136,750,242.45	196,247,436.63	182,663,585.44
合 计	829,195,021.92	650,226,208.66	905,336,131.78	720,546,405.40
其中：与客户之间的 合同产生的收入	829,195,021.92	650,226,208.66	905,336,131.78	720,546,405.40

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按终端客户行业类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
新能源	320,677,835.34	267,543,547.48	312,141,452.98	253,222,294.37
消费类	190,542,815.10	152,034,106.25	237,267,587.79	185,949,444.92
工业类	134,508,412.73	73,463,738.32	140,278,579.68	83,010,305.97
智能产品	24,063,621.98	20,434,574.17	19,401,074.70	15,700,774.70
其他类	159,402,336.77	136,750,242.45	196,247,436.63	182,663,585.44
小 计	829,195,021.92	650,226,208.66	905,336,131.78	720,546,405.40

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
海外地区	188,511,637.14	142,126,471.22	357,509,165.47	292,301,210.76
西北地区	196,849,027.23	164,971,349.25	240,380,654.57	199,815,603.94
华南地区	241,963,140.49	199,628,166.97	204,942,734.40	162,816,096.98
华北地区	146,961,334.61	103,565,139.96	71,241,232.75	44,401,574.55
华东地区	49,061,211.20	35,466,965.52	23,990,236.53	16,827,687.92
华中地区	5,760,032.32	4,413,906.50	7,089,693.47	4,266,805.47

西南地区	88,638.93	54,209.24	182,414.59	117,425.78
小 计	829,195,021.92	650,226,208.66	905,336,131.78	720,546,405.40

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	829,195,021.92	905,336,131.78
小 计	829,195,021.92	905,336,131.78

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,578,558.11 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,328,521.88	19,069,537.86
研发材料	6,551,977.95	5,877,579.40
折旧摊销	2,409,613.63	1,681,640.21
其他	1,364,234.69	2,105,944.82
合 计	36,654,348.15	28,734,702.29

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	549,005.89	431,085.86
合 计	549,005.89	431,085.86

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,839.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	960,352.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	549,005.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,755,846.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	294,450.00	
小 计	-961,878.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-272,633.39	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-689,244.81	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	19.79	2.32	2.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.92	2.33	2.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	107,260,541.69
非经常性损益	B	-689,244.81

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	107,949,786.50
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	489,229,773.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付影响	I1	3,510,762.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差异	I2	-5,133,675.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	542,048,588.13
加权平均净资产收益率		M=A/L	19.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	19.92%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	107,260,541.69
非经常性损益	B	-689,244.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	107,949,786.50
期初股份总数	D	46,235,880.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	46,235,880.00
基本每股收益	M=A/L	2.32

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	2.33
---------------	-------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市拓普泰克技术股份有限公司

二〇二六年三月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,839.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	960,352.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	549,005.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,755,846.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	294,450.00
非经常性损益合计	-961,878.20
减：所得税影响数	-272,633.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-689,244.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用