

通力科技股份有限公司

已审财务报表

2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年6
月30日止六个月期间



目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 238
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	2



审计报告

安永华明（2024）审字第70045514_H02号
通力科技股份有限公司

通力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了通力科技股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日的合并及公司资产负债表，2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的通力科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通力科技股份有限公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通力科技股份有限公司，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。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045514_H02号
通力科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认 2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间合并财务报表的营业收入金额分别为人民币9,753,899,338.95元、人民币10,031,201,151.91元、人民币8,887,612,920.91元及人民币4,934,799,238.12元。 由于收入的金额对于财务报表整体而言重大，公司境外收入占比高，客户集中度高，且收入是关键绩效指标，对公司的经营成果产生较大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 营业收入会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露详见财务报表附注三、28、34及附注五、37。	我们在审计过程中对收入确认执行的审计程序主要包括： 1) 了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制的设计及执行有效性； 2) 获取主要的销售合同，检查和识别与控制权转移及收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期的销售额，对未回函的样本执行替代测试； 4) 就资产负债表日前后的销售商品交易选取样本，检查出库单、物流单、签收单等支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间； 5) 执行收入确认的细节测试，检查销售订单、出库单、物流单、签收单、出口报关单、货运提单及销售发票等支持性文件； 6) 对客户进行实地走访，就销售额和销售模式进行沟通确认，同时通过与客户关键人员访谈、观察客户的生产场所，分析其与公司合作规模的合理性； 7) 执行分析性复核程序，对比各类别产品销售收入、毛利率的变动以及客户集中度情况，并结合同行业数据及公开信息，分析收入、毛利率变动以及客户集中度的合理性； 8) 检查境外销售收入与海关报关数据是否匹配； 9) 检查报告期后是否存在重大收入冲回或大额退货的情况； 10) 复核财务报表中有关营业收入的列报和披露。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045514_H02号
通力科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：（续）	该事项在审计中是如何应对：（续）
存货跌价准备的计提 于2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日，合并财务报表存货的账面余额分别为人民币1,463,839,803.20元、人民币1,204,453,687.34元、人民币743,499,780.62元及人民币1,099,756,165.50元，已计提的跌价准备分别为人民币67,929,778.64元、人民币65,272,142.66元、人民币48,940,877.53元及人民币69,948,631.88元。 管理层于每个资产负债表日将存货项目的成本与其可变现净值进行比较，按孰低者计量存货，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备。确定存货的可变现净值涉及包括对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费作出的重大会计估计。由于存货金额重大且跌价准备计提涉及管理层重大估计，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。 存货相关会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露详见财务报表附注三、15、34及附注五、7、47。	我们在审计程序包括但不限于： 1) 了解和评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并对存货相关的内部控制有效性进行测试； 2) 了解公司存货跌价准备的计提政策和方法，评价相关会计政策的适当性； 3) 复核存货的库龄以及历史周转数据，检查报告期期末存货是否存在账龄较长、型号陈旧等情况，并对存货执行监盘及抽盘程序，观察存货的存在状况及残次冷背情况； 4) 检查存货跌价准备在报告期各期的变动情况，获取存货明细清单，通过重新计算的方法核实存货跌价准备计提的准确性； 5) 抽取样本，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数的合理性，包括将估计售价与市场近期交易价格进行比较，估计的销售费用及相关税费与实际发生的销售费用和税费进行比较，将期后销售情况与预测数据进行比较，并执行重新测算； 6) 将关键存货指标，如存货周转率、存货跌价率等与行业正常水平进行比较，分析其整体合理性； 7) 复核存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045514_H02号
通力科技股份有限公司

四、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，管理层负责评估通力科技股份有限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。

治理层负责监督通力科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通力科技股份有限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通力科技股份有限公司不能持续经营。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045514_H02号
通力科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就通力科技股份有限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2021年度、2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045514_H02号
通力科技股份有限公司

（本页无正文）



廖文佳

中国注册会计师：廖文佳
（项目合伙人）



付四春

中国注册会计师：付四春

中国 北京

2024年8月23日



通力科技股份有限公司

合并资产负债表

2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日 人民币元

资产	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产					
货币资金	1	1,467,095,747.38	1,404,286,552.67	510,511,405.91	601,183,417.98
衍生金融资产	2	11,597,523.47	2,171,857.44	24,412,598.95	10,719,774.17
应收票据	3	7,092,502.69	10,834,687.22	7,639,404.55	44,521,620.98
应收账款	4	2,675,558,690.15	1,905,132,805.65	2,298,176,460.50	1,802,943,167.25
预付款项	5	5,172,307.30	932,291.40	3,379,960.31	3,486,821.42
其他应收款	6	48,557,821.35	60,504,806.87	88,587,963.45	66,701,494.26
存货	7	1,029,807,533.62	694,558,903.09	1,139,181,544.68	1,395,910,024.56
合同资产	8	5,509,178.51	6,641,727.80	27,913,156.07	154,977,591.00
其他流动资产	9	199,950,254.13	106,626,559.25	112,825,567.67	285,666,533.02
流动资产合计		5,450,341,558.60	4,191,690,191.39	4,212,628,062.09	4,366,110,444.64
非流动资产					
长期股权投资	10	44,553,926.10	42,976,149.55	38,596,498.53	35,113,526.57
其他非流动金融资产	11	3,259,892.39	5,000,000.00	5,000,000.00	-
固定资产	12	914,284,572.70	933,980,132.83	996,910,970.54	1,068,379,888.10
在建工程	13	81,417,579.66	37,181,241.38	3,812,385.65	34,977,712.86
使用权资产	14	172,928,099.22	214,414,962.64	263,015,253.22	300,315,602.55
无形资产	15	102,347,464.11	107,500,490.49	114,918,656.92	79,923,062.90
长期待摊费用	16	155,755,184.34	170,441,606.52	187,771,712.73	147,739,399.99
递延所得税资产	17	96,787,903.64	124,752,803.96	102,665,189.01	98,217,344.93
其他非流动资产	18	70,557,249.06	14,581,799.31	21,972,997.33	63,316,530.88
非流动资产合计		1,641,891,871.22	1,650,829,186.68	1,734,663,663.93	1,827,983,068.78
资产总计		7,092,233,429.82	5,842,519,378.07	5,947,291,726.02	6,194,093,513.42

财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



通力科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日 人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债					
短期借款	20	-	-	-	63,767,076.60
衍生金融负债	2	11,085,116.94	6,141,684.67	-	3,095,735.47
应付账款	21	2,266,718,614.10	1,459,495,148.47	1,762,939,135.51	2,134,988,373.89
合同负债	22	56,778,833.01	20,122,219.13	22,537,189.86	28,311,571.24
应付职工薪酬	23	322,004,377.57	273,290,368.03	253,394,228.26	254,249,157.26
应交税费	24	60,473,885.95	49,028,992.31	67,880,605.69	127,375,784.41
其他应付款	25	478,810,386.87	370,772,481.44	314,978,686.50	1,044,842,494.65
一年内到期的非流动负债					
动负债	26	33,442,549.43	33,271,887.10	50,895,132.18	66,783,369.16
其他流动负债	27	1,063,535.53	917,512.16	826,644.79	2,249,235.99
流动负债合计		3,230,377,299.40	2,213,040,293.31	2,473,451,622.79	3,725,662,798.67
非流动负债					
长期借款	28	-	-	300,777,103.54	413,685,789.12
租赁负债	29	161,645,943.02	201,324,132.96	236,852,343.52	265,184,520.69
预计负债	30	198,628,849.85	212,298,051.28	242,811,785.55	247,072,010.23
递延收益	31	-	-	9,570,000.00	9,770,000.00
递延所得税负债	17	-	32,626,932.05	4,795,937.91	3,337,097.18
非流动负债合计		360,274,792.87	446,249,116.29	794,807,170.52	939,049,417.22
负债合计		3,590,652,092.27	2,659,289,409.60	3,268,258,793.31	4,664,712,215.89
股东权益					
股本	32	367,190,182.00	367,190,182.00	367,190,182.00	263,953,464.00
资本公积	33	1,543,172,342.66	1,535,251,142.66	1,519,592,758.01	889,806,703.22
其他综合收益	34	(22,296,171.45)	(5,581,404.99)	17,082,860.78	(27,646,558.58)
盈余公积	35	102,754,656.76	102,754,656.76	46,285,351.07	22,896,749.16
未分配利润	36	1,510,760,327.58	1,183,615,392.04	728,881,780.85	380,370,939.73
归属于母公司股东权益合计		3,501,581,337.55	3,183,229,968.47	2,679,032,932.71	1,529,381,297.53
股东权益合计		3,501,581,337.55	3,183,229,968.47	2,679,032,932.71	1,529,381,297.53
负债和股东权益总计		7,092,233,429.82	5,842,519,378.07	5,947,291,726.02	6,194,093,513.42

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





通力科技股份有限公司
合并利润表

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

	附注五	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
营业收入	37	4,934,799,238.12	8,887,612,920.91	10,031,201,151.91	9,753,899,338.95
减：营业成本	37	4,009,802,869.25	7,375,551,515.51	8,551,333,540.83	8,409,350,174.85
税金及附加	38	20,395,033.95	38,974,518.19	50,181,658.15	40,342,906.65
销售费用	39	62,523,453.58	129,548,976.32	148,635,372.32	142,347,040.08
管理费用	40	221,279,170.68	368,216,088.49	349,426,647.56	360,047,362.42
研发费用	41	277,670,651.82	463,230,532.76	531,711,418.55	514,126,584.43
财务费用	42	(39,064,822.73)	(30,169,300.00)	(118,168,966.20)	16,327,817.20
其中：利息费用		4,178,403.51	18,877,045.73	28,467,662.02	19,837,276.89
利息收入		21,992,752.66	33,394,354.31	8,252,468.66	7,679,781.18
加：其他收益	43	25,879,874.24	69,587,606.94	42,717,658.48	54,420,996.95
投资收益	44	108,775.65	(14,082,597.77)	(61,293,660.60)	37,022,696.34
其中：对联营企业和合 营企业的投 资收益		1,577,776.55	4,379,651.02	3,482,971.96	(1,309,791.04)
公允价值变动收益	45	7,314,932.82	-	-	-
信用减值损失	46	(4,561,711.76)	5,780,725.70	(10,767,353.17)	7,485,141.34
资产减值损失	47	(56,303,634.22)	(39,231,550.07)	(58,020,853.93)	(63,559,494.42)
资产处置收益	48	79,432.24	(561,177.07)	(5,355,945.74)	(1,002,760.45)
营业利润		354,710,550.54	563,753,597.37	425,361,325.74	305,724,033.08
加：营业外收入	49	1,248,567.09	2,347,393.12	3,268,934.52	1,176,844.75
减：营业外支出	50	2,975,367.92	2,912,296.65	29,231,225.51	3,444,240.69
利润总额		352,983,749.71	563,188,693.84	399,399,034.75	303,456,637.14
减：所得税费用	51	25,838,814.17	50,808,333.79	27,499,591.72	18,906,267.91
净利润		327,144,935.54	512,380,360.05	371,899,443.03	284,550,369.23
同一控制下企业合并中被 合并方合并前净利润		-	-	-	16,428,130.20
按经营持续性分类					
持续经营净利润		327,144,935.54	512,380,360.05	371,899,443.03	284,550,369.23
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利 润		327,144,935.54	512,380,360.05	371,899,443.03	284,657,032.64
少数股东损益		-	-	-	(106,663.41)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



通力科技股份有限公司
合并利润表（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

	附注五	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
其他综合收益/(亏损)的税后净额		(16,714,766.46)	(22,664,265.77)	44,729,419.36	(4,824,452.22)
归属于母公司股东的其他收益 /(亏损)税后净额		(16,714,766.46)	(22,664,265.77)	44,729,419.36	(4,824,452.22)
将重分类进损益的其他综合收益 /(亏损)					
现金流量套期储备		2,224,518.65	(10,715,542.35)	13,820,478.86	8,271,507.82
外币财务报表折算差额		(18,939,285.11)	(11,948,723.42)	30,908,940.50	(13,095,960.04)
综合收益总额		310,430,169.08	489,716,094.28	416,628,862.39	279,725,917.01
其中：					
归属于母公司股东的综合 收益总额		310,430,169.08	489,716,094.28	416,628,862.39	279,832,580.42
归属于少数股东的综合亏 损总额		-	-	-	(106,663.41)
每股收益					
基本每股收益	52	0.89	1.40	1.08	1.27
稀释每股收益	52	0.89	1.40	1.08	1.27

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





通力科技股份有限公司
合并股东权益变动表

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

截至2024年6月30日止六个月期间

	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	367,190,182.00	1,535,251,142.66	(5,581,404.99)	102,754,656.76	1,183,615,392.04	3,183,229,968.47
二、本期期初余额	367,190,182.00	1,535,251,142.66	(5,581,404.99)	102,754,656.76	1,183,615,392.04	3,183,229,968.47
三、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(16,714,766.46)	-	327,144,935.54	310,430,169.08
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,921,200.00	-	-	-	7,921,200.00
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	367,190,182.00	1,543,172,342.66	(22,296,171.45)	102,754,656.76	1,510,760,327.58	3,501,581,337.55

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





通力科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度及2021年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	367,190,182.00	1,519,592,758.01	17,082,860.78	46,285,351.07	728,881,780.85	2,679,032,932.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	(1,177,443.17)	(1,177,443.17)
二、本年年年初余额	367,190,182.00	1,519,592,758.01	17,082,860.78	46,285,351.07	727,704,337.68	2,677,855,489.54
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(22,664,265.77)	-	512,380,360.05	489,716,094.28
(二) 股东投入和减少资本	-	15,658,384.65	-	-	-	15,658,384.65
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	56,469,305.69	(56,469,305.69)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	367,190,182.00	1,535,251,142.66	(5,581,404.99)	102,754,656.76	1,183,615,392.04	3,183,229,968.47

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





通力科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

截至2024年6月30日止前个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益					小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	263,953,464.00	889,806,703.22	(27,646,558.58)	22,896,749.16	380,370,939.73	1,529,381,297.53	1,529,381,297.53
二、本年初余额	263,953,464.00	889,806,703.22	(27,646,558.58)	22,896,749.16	380,370,939.73	1,529,381,297.53	1,529,381,297.53
三、本年增减变动金额	-	-	44,729,419.36	-	371,899,443.03	416,628,862.39	416,628,862.39
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	103,236,718.00	613,841,380.36	-	-	-	717,078,098.36	717,078,098.36
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	15,944,674.43	-	-	-	15,944,674.43	15,944,674.43
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	23,388,601.91	(23,388,601.91)	-	-
四、本年年末余额	367,190,182.00	1,519,592,758.01	17,082,860.78	46,285,351.07	728,881,780.85	2,679,032,932.71	2,679,032,932.71

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

辉于印

农任学印

林卢剑印



通力科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积				
一、加：上年年末余额	640,000,000.00	120,002,675.81	(7,575,801.64)	122,414,136.18	638,666,890.30	1,513,507,900.65	65,245,879.27	1,578,753,779.92
同一控制下企业合并	-	46,068,131.01	(2,121,383.42)	-	40,873,633.30	84,820,380.89	-	84,820,380.89
二、本年年初余额	640,000,000.00	166,070,806.82	(9,697,185.06)	122,414,136.18	679,540,523.60	1,598,328,281.54	65,245,879.27	1,663,574,160.81
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(4,824,452.22)	-	284,657,032.64	279,832,580.42	(106,663.41)	279,725,917.01
1. 股东投入和减少资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额	40,018,464.00	225,639,326.00	-	-	-	265,657,790.00	-	265,657,790.00
3. 其他	-	45,657,584.68	-	-	-	45,657,584.68	-	45,657,584.68
4. 同一控制下企业合并的影响	-	9,425,000.00	-	-	-	9,425,000.00	(65,139,215.86)	(55,714,215.86)
(二) 利润分配	-	(93,987,452.91)	-	-	-	(93,987,452.91)	-	(93,987,452.91)
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,064,549.16	(4,064,549.16)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(575,532,486.20)	(575,532,486.20)	-	(575,532,486.20)
(四) 其他	(416,065,000.00)	537,001,438.63	(13,124,921.30)	(103,581,936.18)	(4,229,581.15)	-	-	-
四、本年年末余额	263,953,464.00	689,806,703.22	(27,646,558.58)	22,896,749.16	380,370,939.73	1,529,381,297.53	-	1,529,381,297.53

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

辉于印

农任学印

林卢印



通方科技股份有限公司
合并现金流量表

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

	附注五	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021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		4,648,557,745.55	10,005,405,067.89	10,142,157,744.99	10,553,816,364.63
收到的税费返还		207,160,746.52	523,349,500.28	728,655,018.08	461,093,876.68
收到其他与经营活动有关的现金	53	92,186,813.38	168,096,169.33	146,587,604.83	670,848,354.34
经营活动现金流入小计		4,947,905,305.45	10,696,850,737.50	11,017,400,367.90	11,685,758,595.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,516,506,511.93	7,148,379,147.98	8,319,102,940.70	8,686,842,116.90
支付给职工以及为职工支付的现金		898,703,929.87	1,401,478,141.45	1,510,257,262.90	1,569,587,481.80
支付的各项税费		97,211,038.62	198,664,229.51	161,637,195.38	133,923,023.38
支付其他与经营活动有关的现金	53	167,799,893.88	482,827,371.07	642,608,007.48	1,154,569,221.03
经营活动现金流出小计		4,680,221,374.30	9,231,348,890.01	10,633,605,406.46	11,544,921,843.11
经营活动产生的现金流量净额	54	267,683,931.15	1,465,501,847.49	383,794,961.44	140,836,752.54
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		857,292,873.87	-	160,000,000.00	2,167,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	-	42,937,943.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,160,629.69	947,457.30	-	5,120,437.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	27,168,919.53	-	30,991,828.99
收到的其他与投资活动有关的现金	53	15,516,194.52	-	-	-
投资活动现金流入小计		874,969,698.08	28,116,376.83	160,000,000.00	2,246,050,209.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,228,432.58	228,069,566.54	224,205,004.21	468,616,473.06
投资支付的现金		851,595,277.79	-	165,000,000.00	2,258,699,119.31
支付其他与投资活动有关的现金	53	12,756,000.00	8,121,372.66	85,411,314.74	-
投资活动现金流出小计		1,032,579,710.37	236,190,939.20	474,616,318.95	2,727,315,592.37
投资活动使用的现金流量净额		(157,610,012.29)	(208,074,562.37)	(314,616,318.95)	(481,265,382.59)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





通力科技股份有限公司
合并现金流量表（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

	附注五	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	717,078,098.36	265,657,790.00
取得借款收到的现金		-	200,000,000.00	-	761,252,634.92
收到其他与筹资活动有关的现金	53	-	-	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	200,000,000.00	717,078,098.36	1,036,910,424.92
偿还债务支付的现金		-	523,027,903.36	210,181,874.70	374,539,133.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	6,385,827.93	644,304,456.82	49,727,756.59
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	53	31,367,579.71	35,657,784.50	42,262,478.72	15,480,057.94
筹资活动现金流出小计		31,367,579.71	565,071,515.79	896,748,810.24	439,746,947.78
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(31,367,579.71)	(365,071,515.79)	(179,670,711.88)	597,163,477.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,940,857.69	(18,073,335.30)	19,752,327.23	9,111,798.45
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		83,647,196.84	874,282,434.03	(90,739,742.16)	265,846,645.54
加：期初/年初现金及现金等价物余额		1,383,431,750.54	509,149,316.51	599,889,058.67	334,042,413.13
六、期末/年末现金及现金等价物余额	54	1,467,078,947.38	1,383,431,750.54	509,149,316.51	599,889,058.67

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





通力科技股份有限公司
资产负债表

2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日 人民币元

资产	附注十七	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产					
货币资金		1,014,676,736.38	768,859,824.38	101,000,552.83	396,448,800.04
衍生金融资产		11,597,523.47	-	11,539,396.02	3,619,366.01
应收票据		7,092,502.69	10,834,687.22	7,639,404.55	44,521,620.98
应收账款	1	3,159,751,479.78	3,291,729,460.92	3,498,821,600.78	2,201,499,113.29
预付款项		4,731,097.50	821,913.26	2,615,272.45	3,745,961.29
其他应收款	2	49,987,898.20	185,335,953.63	100,783,940.01	74,266,913.72
存货		622,463,632.54	509,912,026.88	973,688,751.96	1,309,918,604.67
合同资产		5,509,178.51	6,641,727.80	27,913,156.07	154,977,591.00
其他流动资产		81,980,050.60	26,769,749.12	82,298,807.22	256,742,725.33
流动资产合计		4,957,790,099.67	4,800,905,343.21	4,806,300,881.89	4,445,740,696.33
非流动资产					
长期股权投资	3	478,178,372.78	403,271,796.23	415,392,145.21	382,409,173.25
其他非流动金融资产		3,259,892.39	5,000,000.00	5,000,000.00	-
固定资产		627,235,912.75	636,540,976.70	746,435,748.75	815,080,623.37
在建工程		1,489,265.35	3,269,854.88	2,807,339.78	30,061,972.35
使用权资产		155,536,948.30	194,491,267.33	242,721,805.12	274,450,903.59
无形资产		68,164,188.08	71,346,859.10	77,065,791.84	56,862,226.19
长期待摊费用		133,828,067.06	146,004,477.72	161,157,095.69	118,342,663.86
递延所得税资产		73,102,905.49	103,556,375.43	85,309,386.95	82,039,170.67
其他非流动资产		28,745,065.66	13,319,089.26	11,081,439.51	40,374,110.62
非流动资产合计		1,569,540,617.86	1,576,800,696.65	1,746,970,752.85	1,799,620,843.90
资产总计		6,527,330,717.53	6,377,706,039.86	6,553,271,634.74	6,245,361,540.23

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



通力科技股份有限公司
资产负债表（续）

2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日 人民币元

负债和股东权益	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债				
短期借款	-	-	-	63,767,076.60
应付账款	2,233,642,469.55	2,322,872,814.94	2,702,887,911.62	2,623,076,052.19
合同负债	12,730,403.56	10,013,451.01	6,371,658.54	14,961,667.24
应付职工薪酬	219,921,676.66	170,169,887.42	162,699,937.05	161,800,180.67
应交税费	35,857,365.59	19,813,673.20	13,650,210.67	75,328,304.32
其他应付款	632,147,400.30	601,611,614.86	795,772,661.13	1,260,411,460.07
一年内到期的非流动负债				
动负债	24,517,248.07	25,754,295.54	26,101,004.49	39,390,790.14
其他流动负债	1,063,535.53	917,512.16	826,644.79	2,249,235.99
流动负债合计	3,159,880,099.26	3,151,153,249.13	3,708,310,028.29	4,240,984,767.22
非流动负债				
长期借款	-	-	144,156,138.89	252,815,138.89
租赁负债	151,156,859.46	187,034,196.66	220,696,037.79	248,298,105.76
预计负债	197,778,286.94	210,022,694.24	237,846,441.05	235,329,381.86
递延收益	-	-	9,570,000.00	9,770,000.00
递延所得税负债	-	29,173,690.10	1,730,909.40	601,717.90
非流动负债合计	348,935,146.40	426,230,581.00	613,999,527.13	746,814,344.41
负债合计	3,508,815,245.66	3,577,383,830.13	4,322,309,555.42	4,987,799,111.63
股东权益				
股本	367,190,182.00	367,190,182.00	367,190,182.00	263,953,464.00
资本公积	1,608,460,261.45	1,600,539,061.45	1,584,880,676.80	955,094,622.01
其他综合收益	(12,823,183.05)	(12,823,183.05)	(3,014,696.43)	(9,505,555.29)
盈余公积	83,922,456.76	83,922,456.76	27,453,151.07	4,064,549.16
未分配利润	971,765,754.71	761,493,692.57	254,452,765.88	43,955,348.72
股东权益合计	3,018,515,471.87	2,800,322,209.73	2,230,962,079.32	1,257,562,428.60
负债和股东权益总计	6,527,330,717.53	6,377,706,039.86	6,553,271,634.74	6,245,361,540.23

财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



通力科技股份有限公司

利润表

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

	附注十七	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
营业收入	4	4,278,802,399.30	8,548,889,143.65	9,846,641,922.30	9,070,386,880.04
减：营业成本	4	3,660,395,086.47	7,568,808,277.33	9,111,733,332.17	8,346,138,699.38
税金及附加		16,299,671.49	30,916,522.65	41,951,712.06	31,701,161.19
销售费用		28,026,639.09	61,124,207.78	84,562,143.69	66,067,672.88
管理费用		143,952,560.62	243,595,033.99	250,607,482.16	227,000,767.07
研发费用		180,271,843.23	297,921,622.43	333,039,789.28	307,287,813.10
财务费用		(26,685,278.87)	(16,376,239.33)	(141,271,262.17)	21,399,243.83
其中：利息费用		3,731,359.69	16,573,360.49	14,008,990.20	15,780,555.68
利息收入		15,356,157.57	20,627,682.09	6,990,029.27	8,808,614.02
加：其他收益		12,170,215.67	22,928,685.79	14,574,644.54	16,513,565.45
投资收益	5	(10,468,697.43)	244,357,335.40	151,244,245.90	76,745,878.89
其中：对联营企业 和合营企 业的投资 收益		1,577,776.55	4,379,651.02	3,482,971.96	(1,309,791.04)
公允价值变动收益		9,857,415.86	-	-	-
信用减值损失		(589,271.74)	4,388,842.61	(4,777,120.52)	3,644,690.99
资产减值损失		(54,238,528.38)	(37,797,577.34)	(52,923,713.70)	(59,809,458.49)
资产处置收益/（损失）		1,567,520.89	1,020,797.31	(5,130,601.31)	(1,097,332.21)
营业利润		234,840,532.14	597,797,802.57	269,006,180.02	106,788,867.22
加：营业外收入		1,081,459.51	2,092,473.95	2,648,468.67	797,051.55
减：营业外支出		2,895,001.56	2,711,715.88	28,837,112.45	2,146,505.37
利润总额		233,026,990.09	597,178,560.64	242,817,536.24	105,439,413.40
减：所得税费用		22,754,927.95	32,485,503.71	8,931,517.17	6,046,289.74
净利润		210,272,062.14	564,693,056.93	233,886,019.07	99,393,123.66
其中：持续经营净利润		210,272,062.14	564,693,056.93	233,886,019.07	99,393,123.66
其他综合收益的税后净额		-	(9,808,486.62)	6,490,858.86	(13,143,711.91)
将重分类进损益的其他综 合收益		-	(9,808,486.62)	6,490,858.86	(13,143,711.91)
现金流量套期储备		-	(9,808,486.62)	6,490,858.86	(13,143,711.91)
综合收益总额		210,272,062.14	554,884,570.31	240,376,877.93	86,249,411.75

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

辉于
印

农任
印学

林卢
印剑

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



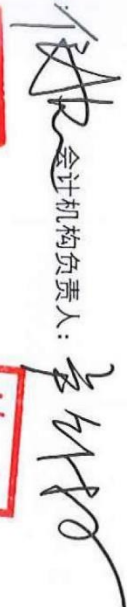


通力科技股份有限公司
股东权益变动表
截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度
人民币元

截至2024年6月30日止六个月期间

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	367,190,182.00	1,600,539,061.45	(12,823,183.05)	83,922,456.76	761,493,692.57	2,800,322,209.73
二、本年期初余额	367,190,182.00	1,600,539,061.45	(12,823,183.05)	83,922,456.76	761,493,692.57	2,800,322,209.73
三、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	210,272,062.14	210,272,062.14
(二) 股东投入和减少资本					-	
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,921,200.00	-	-	-	7,921,200.00
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	367,190,182.00	1,608,460,261.45	(12,823,183.05)	83,922,456.76	971,765,754.71	3,018,515,471.87

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人： 
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





通力科技股份有限公司
股东权益变动表（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	367,190,182.00	1,584,880,676.80	(3,014,696.43)	27,453,151.07	254,452,765.88	2,230,962,079.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	(1,182,824.55)	(1,182,824.55)
二、本年年年初余额	367,190,182.00	1,584,880,676.80	(3,014,696.43)	27,453,151.07	253,269,941.33	2,229,779,254.77
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	(9,808,486.62)	-	564,693,056.93	554,884,570.31
（二）股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	15,658,384.65	-	-	-	15,658,384.65
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	56,469,305.69	(56,469,305.69)	-
四、本年年末余额	367,190,182.00	1,600,539,061.45	(12,823,183.05)	83,922,456.76	761,493,692.57	2,800,322,209.73

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

于印

农任学印

林卢印



通力科技股份有限公司
股东权益变动表（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	263,953,464.00	955,094,622.01	(9,505,555.29)	4,064,549.16	43,955,348.72	1,257,562,428.60
二、本年初余额	263,953,464.00	955,094,622.01	(9,505,555.29)	4,064,549.16	43,955,348.72	1,257,562,428.60
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	6,490,858.86	-	233,886,019.07	240,376,877.93
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	103,236,718.00	613,841,380.36	-	-	-	717,078,098.36
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	15,944,674.43	-	-	-	15,944,674.43
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	23,388,601.91	(23,388,601.91)	-
四、本年年末余额	367,190,182.00	1,584,880,676.80	(3,014,696.43)	27,453,151.07	254,452,765.88	2,230,962,079.32

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

于印

农任学印

林卢印



通力科技股份有限公司
股东权益变动表（续）

截至2024年6月30日止六个月内期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	640,000,000.00	142,749,520.27	3,638,156.62	103,581,936.18	486,341,175.97	1,376,310,789.04
加 其他	-	-	-	-	6,515,179.40	6,515,179.40
二、 本年初余额	640,000,000.00	142,749,520.27	3,638,156.62	103,581,936.18	492,856,355.37	1,382,825,968.44
三、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	(13,143,711.91)	-	99,393,123.66	86,249,411.75
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	40,018,464.00	225,639,326.00	-	-	-	265,657,790.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	40,279,337.11	-	-	-	40,279,337.11
3. 其他	-	9,425,000.00	-	-	-	9,425,000.00
（三） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,064,549.16	(4,064,549.16)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(540,000,000.00)	(540,000,000.00)
（四） 股东权益内部结转						
1. 其他	(416,065,000.00)	537,001,438.63	-	(103,581,936.18)	(4,229,581.15)	13,124,921.30
四、 本年年末余额	263,953,464.00	955,094,622.01	(9,505,555.29)	4,064,549.16	43,955,348.72	1,257,562,428.60

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



通力科技股份有限公司

现金流量表

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021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	5,241,680,336.67	9,563,743,577.76	9,973,504,192.45	10,092,837,978.50
收到的税费返还	193,520,647.03	485,336,945.11	696,544,967.53	428,418,929.92
收到其他与经营活动有关的现金	64,844,236.89	89,093,669.51	121,624,027.57	93,274,645.70
经营活动现金流入小计	5,500,045,220.59	10,138,174,192.38	10,791,673,187.55	10,614,531,554.12
购买商品、接受劳务支付的现金	4,219,381,148.10	7,829,003,827.59	9,071,191,718.66	8,511,166,841.31
支付给职工以及为职工支付的现金	581,323,074.22	924,227,999.01	1,093,812,766.45	1,157,805,720.14
支付的各项税费	31,597,221.88	62,488,933.69	66,303,230.58	39,370,757.84
支付其他与经营活动有关的现金	238,074,053.64	663,758,750.73	745,329,966.56	726,135,936.64
经营活动现金流出小计	5,070,375,497.84	9,479,479,511.02	10,976,637,682.25	10,434,479,255.93
经营活动产生的现金流量净额	429,669,722.75	658,694,681.36	(184,964,494.70)	180,052,298.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	857,292,873.87	48,649,784.38	160,000,000.00	2,202,490,300.00
取得投资收益收到的现金	-	253,000,000.00	151,761,273.94	60,592,887.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,062,129.69	17,347,715.01	-	4,546,251.64
投资活动现金流入小计	859,355,003.56	318,997,499.39	311,761,273.94	2,267,629,439.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,957,503.17	105,017,195.45	200,663,805.74	371,563,945.83
投资支付的现金	924,924,077.79	23,500,000.00	194,500,000.00	2,167,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	12,337,241.99	17,672,100.00	-	-
投资活动现金流出小计	998,218,822.95	146,189,295.45	395,163,805.74	2,539,063,945.83
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(138,863,819.39)	172,808,203.94	(83,402,531.80)	(271,434,506.64)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





通力科技股份有限公司
现金流量表（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	717,078,098.36	265,657,790.00
取得借款收到的现金	-	200,000,000.00	-	546,126,000.00
收到其他与筹资活动有关的现 金	-	-	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	200,000,000.00	717,078,098.36	821,783,790.00
偿还债务支付的现金	-	346,000,000.00	191,222,000.00	355,419,133.25
分配股利、利润或偿付利息支 付的现金	-	4,875,000.01	518,927,488.82	13,458,833.05
支付其他与筹资活动有关的现 金	26,084,242.61	27,404,875.95	35,003,095.80	15,480,057.94
筹资活动现金流出小计	26,084,242.61	378,279,875.96	745,152,584.62	384,358,024.24
筹资活动（使用）/产生的现 金流量净额	(26,084,242.61)	(178,279,875.96)	(28,074,486.26)	437,425,765.76
四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响	604,102.48	(4,872,589.02)	996,524.60	(2,226,311.16)
五、现金及现金等价物净增加/ （减少）额	265,325,763.23	648,350,420.32	(295,444,988.16)	343,817,246.15
加：期初/年初现金及现金等 价物余额	749,350,973.15	101,000,552.83	396,445,540.99	52,628,294.84
六、期末/年末现金及现金等价物 余额	1,014,676,736.38	749,350,973.15	101,000,552.83	396,445,540.99

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



通力科技股份有限公司

财务报表附注

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

一、 基本情况

通力科技股份有限公司（以下简称“本公司”），通力科技股份有限公司前身是TCL通力电子（惠州）有限公司（以下简称“通力有限”），于2000年1月26日在惠州市设立。

2000年1月25日，惠州市对外经济贸易委员会核发《关于独资经营“TCL通力电子（惠州）有限公司”的批复》（惠市经贸委资字[2000]019号），同意TCL控股（BVI）有限公司出资设立通力有限，设立时的注册资本为人民币1,600.00万元。2000年1月25日，广东省人民政府向通力有限核发《外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸粤惠外资证字[2000]0009号）。2000年1月26日，惠州市工商行政管理局核准通力有限设立登记并核发《营业执照》（企独粤惠总字第003867号）。

2000年4月18日，通力有限召开董事会，同意由TCL控股（BVI）实业有限公司在对公司原投资1,500.00万元港币（折合人民币1,600.00万元）的基础上，追加投资2,800.00万元港币（折合人民币3,000.00万元），新增投资总额均以港币现金投入。本次增资后，公司注册资本变更为人民币4,600.00万元。2000年4月26日，惠州市对外经济贸易委员会下发《关于TCL通力电子（惠州）有限公司增加投资的批复》。同日，广东省人民政府核准本次增资并换发《外商投资企业批准证书》。2000年4月26日，惠州市工商行政管理局换发注册资本变更后的《营业执照》。

2004年5月20日，通力有限召开董事会，同意TCL控股（BVI）有限公司将所持有的100%的股权按出资价格转让给TCL国际电子（BVI）有限公司。同日，TCL控股（BVI）有限公司与TCL国际电子（BVI）有限公司签署了《股权转让协议》。2004年7月9日，惠州市对外贸易经济合作局下发《关于TCL通力电子（惠州）有限公司股权转让的批复》。同日，广东省人民政府核准本次变更并换发新的《外商投资企业批准证书》。2004年7月21日，惠州市工商行政管理局核准本次变更登记并换发新的《营业执照》。

2008年3月18日，通力有限召开董事会，同意公司注册资本由人民币4,600.00万元增至人民币7,600.00万元，新增资本由TCL国际电子（BVI）有限公司以现汇投入。2008年3月31日，惠州市对外贸易经济合作局下发《关于TCL通力电子（惠州）有限公司增加投资及延长经营期限的批复》。2008年4月2日，广东省人民政府核准本次增资并换发新的《外商投资企业批准证书》。2008年5月20日，惠州市工商行政管理局核准本次变更登记并换发新的《营业执照》。

2009年11月6日，通力有限召开董事会，同意TCL国际电子（BVI）有限公司将所持有的100%的股权按照出资价格转让给TCL通力科技（香港）有限公司。同日，股权转让双方签署了《股权转让协议》。2010年1月，广东省对外贸易经济合作厅下发《关于外资企业TCL通力电子（惠州）有限公司股权转让等事项的批复》。2010年1月29日，广东省人民政府核准本次变更并换发《台港澳侨投资企业批准证书》。2010年3月3日，惠州市工商行政管理局核准本次变更登记并换发新的《营业执照》。

通力科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

一、 基本情况（续）

2014年12月25日，通力有限召开董事会，同意注册资本由人民币7,600.00万元增至人民币16,150.00万元。2015年1月23日，广东省商务厅下发《关于外资企业TCL通力电子（惠州）有限公司增资的批复》。2015年1月28日，广东省人民政府核准本次增资并换发《台港澳侨投资企业批准证书》。2015年2月3日，惠州市工商行政管理局换发新的《营业执照》。

2018年6月15日，通力有限召开董事会，同意通力有限注册资本由人民币16,150.00万元增至人民币35,000.00万元，新增注册资本全部由通力有限以2013年度至2017年度的未分配利润转增。2018年9月30日，惠州市商务局核发《关于同意TCL通力电子（惠州）有限公司增加投资等事宜的批复》。2019年1月21日，广东省人民政府核准本次增资并换发《台港澳侨投资企业批准证书》。2019年2月26日，惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局向公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

2019年9月24日，通力有限召开董事会，同意注册资本由人民币35,000.00万元增至人民币64,000.00万元，新增注册资本人民币29,000.00万元由股东通力电子科技（香港）有限公司用其在境内公司惠州通力音视频电子有限公司（已更名为惠州市路达智能科技有限公司）、西安TCL软件开发有限公司（已更名为西安通立软件开发有限公司）的分红款缴足。其中，惠州市路达智能科技有限公司分红款合计人民币26,800.00万元，西安通立软件开发有限公司分红款合计人民币2,200.00万元，合计人民币29,000.00万元。2019年9月25日，惠州市商务局核发《关于TCL通力电子（惠州）有限公司增加投资总额、注册资本和经营范围的批复》。同日，广东省人民政府核准本次增资并换发《台港澳侨投资企业批准证书》。2019年10月11日，惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局向公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

2021年4月20日，通力电子科技（香港）有限公司、任学农与通力有限签订《增资扩股协议》。2021年4月22日，通力有限的股东通力电子科技（香港）有限公司作出股东决定，同意通力有限注册资本由人民币64,000.00万元变更为人民币64,010.00万元，新增注册资本由任学农认缴，增资价格为人民币2.00元/注册资本。2021年4月25日，惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局向公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

2021年8月1日，通力有限召开董事会，同意将通力有限整体变更设立为股份有限公司。同日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《TCL通力电子（惠州）有限公司审计报告》（大华审字[2021]0016316号），审验确认截至2021年4月30日，通力有限母公司净资产账面金额为90,699.69万元。同日，深圳中联资产评估有限公司出具《TCL通力电子（惠州）有限公司拟改建为股份有限公司项目资产评估报告》（深中联评报字[2021]第144号），以2021年4月30日为评估基准日，采用资产基础法评估计算通力有限的股东全部权益（净资产）的评估值为143,191.78万元。2021年8月1日，通力有限召开临时股东会，审议通过了以截至2021年4月30日经审计的账面净资产值90,699.69万元整体折股变更设立股份有限公司，变更后的股份公司股本为22,403.50万股，每股面值为人民币1元，剩余部分计入资本公积。同日，通力有限全体股东作为股份公司的发起人签署了《发起人协议》。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 **人民币元**

一、 基本情况（续）

鉴于本次股改前公司的注册资本为人民币64,010.00万元，本次股改完成后本公司股本减少至22,403.50万股，本公司于2021年8月6日在南方都市报发布《TCL通力电子（惠州）有限公司缩股减资公告》，履行了必要的登报公示手续。2021年11月10日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《通力科技股份有限公司章程》等议案。

2021年11月12日，本公司取得惠州市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91441300721118885X），企业类型变更为股份有限公司（港澳台投资、未上市），注册资本为人民币22,403.50万元。2021年11月29日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2021]000819号），确认各股东已足额缴纳了注册资本人民币22,403.50万元。

2021年12月10日，本公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意本公司注册资本由人民币22,403.50万元增加至人民币26,075.68万元，新增注册资本全部由宁波晟硕科技有限公司（已更名为惠州晟硕电子科技有限公司）认缴。同日，惠州晟硕电子科技有限公司与本公司签订《增资协议》，增资价格为人民币7.48元/股。2021年12月10日，惠州市市场监督管理局向公司换发变更注册资本后的《营业执照》。

2021年12月23日，本公司召开2021年第三次股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意本公司注册资本由人民币26,075.68万元增加至人民币36,648.02万元，新增注册资本分别由惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）、香港通瑞港达有限公司、宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）、于广辉、宋永红、任学农认缴。2021年12月27日，惠州市市场监督管理局向本公司换发注册资本变更后的《营业执照》。截至2021年12月31日，宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）等股东完成实际缴纳出资，实缴资本合计为人民币26,395.35万元。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

一、 基本情况（续）

2022年3月11日，本公司召开2022年第一次临时股东大会作出决议：（1）本公司注册资本由人民币36,648.02万元增加至人民币36,719.02万元，新增注册资本分别由宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）认缴，增资价格为人民币6.65元/股；（2）为便于更好地对员工持股计划进行分类管理，同意宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的52.08万股公司股票以每股人民币6.65元价格转让予宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙），同意宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的37.00万股公司股票以每股人民币6.65元价格转让予宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙），合计转让价款为人民币592.35万元。2022年3月21日，惠州市市场监督管理局向本公司换发注册资本变更后的《营业执照》。

截至2024年6月30日止，本公司认缴注册资本总额人民币36,719.02万元，实缴资本为人民币36,719.02万元。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营活动为：声学产品和智能产品的设计研发、生产制造及销售等。

本公司的母公司为于香港成立的通力电子科技（香港）有限公司，最终母公司为于中国成立的TCL实业控股股份有限公司（“TCL实业”）。本集团的实际控制人为李东生先生。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月23日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司及本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日和2021年12月31日的财务状况、截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度和2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2021年1月1日至2024年6月30日。

3. 营业周期

采用一年（12个月）为正常营业周期。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	人民币300万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	人民币300万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	人民币300万元
合同资产账面价值发生重大变动	人民币200万元
重要的合同资产减值准备收回或转回	人民币300万元
重要的在建工程	人民币200万元
重要的逾期一年以上的应付账款	人民币1,000万元
重要的逾期一年以上的其他应付款	人民币1,000万元
重要的账龄超过一年的以及变动较大的合同负债	人民币300万元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

为合并发生的相关费用

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合并财务报表的编制方法（续）

合并程序（续）

1) 增加子公司或业务（续）

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合并财务报表的编制方法（续）

合并程序（续）

2) 处置子公司或业务（续）

② 分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

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

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

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

合并范围

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

合并程序

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

合并程序（续）

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

合并程序（续）

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

合并程序（续）

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

3) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 外币业务和外币报表折算

外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

外币财务报表的折算

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

- ① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- ② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债分类和计量

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

- ① 能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融

负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

- 1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：
 - ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
 - ② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融资产和金融负债的终止确认（续）

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1、2之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
 - ① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - ② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

- 1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

1) 信用风险显著增加

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

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ② 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

4) 减记金融资产

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

金融资产及金融负债的抵销

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

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

12. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11.金融工具。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）**12. 应收票据（续）**

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

13. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11.金融工具。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为预期信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	应收合并范围内公司关联方款项	

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11.金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

15. 存货

存货的分类

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

存货的计价方法

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 存货（续）

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11.金融工具。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资

初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资（续）

后续计量及损益确认（续）

2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资（续）

长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资（续）

长期股权投资核算方法的转换（续）

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

长期股权投资的处置

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资（续）

长期股权投资的处置（续）

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

- 1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。
- 2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- （2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资（续）

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 固定资产

固定资产确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 固定资产（续）

固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产处置

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 在建工程

在建工程初始计量

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

在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20. 借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 借款费用（续）

借款费用资本化期间

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

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

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

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

暂停资本化期间

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 无形资产与开发支出

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

无形资产的初始计量

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 无形资产与开发支出（续）

无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

23. 长期待摊费用

摊销方法

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

摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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

离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

27. 股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 股份支付（续）

权益工具公允价值的确定方法

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

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

确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

会计处理方法

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 收入

收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

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

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

2) 附有质量保证条款的合同

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 收入（续）

收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源的业务类型为销售音箱产品、可穿戴设备、AIoT产品和精密组件及附件等。其中：音箱产品主要包括Soundbar、Partybox、蓝牙音箱等；可穿戴设备主要包括TWS耳机、头戴耳机、智能手环等；AIoT产品主要包括智能音箱、智能家居类产品等；精密组件及附件主要包括软包、产品附件等。公司以产品控制权转移作为收入确认时点，具体如下：

1) 商品销售合同

①境内销售

A、一般销售模式

本公司将货物运至客户指定的交货地点并经客户签收后，完成产品交付履约义务，确认收入，属于在某一时点履行履约义务。

B、客户自提模式

客户自行前往本公司提取货物并签收后，本公司完成产品交付履约义务，确认收入，属于在某一时点履行履约义务。

C、VMI销售模式

本公司根据与客户的销售合同及销售预测要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户指定的交货地点，在客户实际领用产品并与本公司确认领用商品数量及金额后，确认销售收入，属于在某一时点履行履约义务。

②出口销售

A、一般销售模式

本公司根据合同约定，通常情况下将产品报关，于商品完成装船并取得提单时完成产品交付履约义务，确认销售收入；部分合同对交货方式有特殊约定的，根据合同约定在产品于境外交付给客户后完成履约义务，确认销售收入，属于在某一时点履行履约义务。

B、VMI销售模式

本公司根据与客户的销售合同及销售预测要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户指定的交货地点，在客户实际领用产品并与本公司确认领用商品数量及金额后，确认销售收入；或者产品运至指定仓库入库超过约定期限后，确认销售收入，属于在某一时点履行履约义务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 收入（续）

收入确认的具体方法（续）

2) 提供服务合同

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

29. 合同成本

合同履约成本

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

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

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

合同取得成本

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

合同成本摊销

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 合同成本（续）

合同成本减值

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

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

30. 政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 政府补助（续）

会计处理方法

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

确认递延所得税负债的依据

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

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

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 租赁

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

租赁合同的分拆

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

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

租赁合同的合并

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

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

本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 租赁（续）

本公司作为承租人的会计处理（续）

- 2) 本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 本公司发生的初始直接费用；
- D. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

②租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 租赁（续）

本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 租赁（续）

本公司作为出租人的会计处理（续）

3) 对经营租赁的会计处理

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

33. 套期会计

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

对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

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

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

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

公允价值套期会计处理

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 套期会计（续）

公允价值套期会计处理（续）

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

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

- 3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

现金流量套期会计处理

- 1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：
- ① 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
 - ② 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。
- 2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 套期会计（续）

现金流量套期会计处理（续）

3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

- ① 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。
- ② 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。
- ③ 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

- 1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- 4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

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

信用风险敞口的公允价值选择

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

- 1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- 2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

主要责任人和代理人的确定

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货减值

本集团管理层对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工及实现销售时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

涉及销售折扣或销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

股份支付

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，本集团在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用。管理层采用市场法并考虑相关调整因素后评估股权公允价值，作为权益工具授予日的公允价值。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自2021年2月2日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第14号》	1)
本公司自2021年12月31日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》	2)
本公司自2022年12月13日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”；本公司自2023年1月1日起开始执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	3)
本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年发布的《企业会计准则解释第17号》	4)

会计政策变更说明：

1) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 重要会计政策、会计估计的变更（续）

会计政策变更（续）

会计政策变更说明：（续）

3) 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司2022年度未提前施行该事项相关的会计处理，自2023年1月1日起开始施行。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团及本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行了调整，调整2023年财务报表列报的期初留存收益金额分别为人民币1,177,443.17元和1,182,824.55元。

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

4) 执行企业会计准则解释第17号对本公司的影响

2023年10月25日，财政部颁布了《关于印发<企业会计准则解释第17号>的通知》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释17号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确。本解释自2024年1月1日起施行。

解释17号规范了关于流动负债与非流动负债的划分，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债；对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）；对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中予以补充披露。

解释17号规范了供应商融资安排的界定，就供应商融资安排下与现金流量表相关的披露以及与金融负债相关的风险信息披露提出了明确的要求。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

4) 执行企业会计准则解释第17号对本公司的影响（续）

解释 17 号完善了对于售后租回交易相关会计处理的规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中产生的使用权资产和租赁负债，后续计量应分别遵循有关使用权资产和租赁负债后续计量的一般要求。对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失；租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，对使用权资产和租赁负债应按照现行租赁准则的一般要求将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

本集团自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供加工劳务、提供租赁服务和其他应税销售服务行为分别按照适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额；简易计税方法按照销售额和增值税征收率计算增值税税额	境内主体：13%、9%、6% 越南子公司：10% 简易计税征收率：5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、5%、8.5%、9%、10%、12%、15%、16.5%、17%、24%、25%、29.84%
房产税	按照房产原值一次减除30%后作为纳税基准，或按租金收入作为纳税基准	1.2%或12%
土地使用税	按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴	人民币4元/平方米、人民币8元/平方米
印花税	按应税凭证上所记载的计税金额及适用税率计缴	适用税率计缴

不同纳税主体企业所得税税率说明：

	截至2024年6月30日止六个月期间	2023年度	2022年度	2021年度
本公司	15%	15%	15%	15%
惠州市路达智能科技有限公司	25%	25%	25%	25%
深圳市通力科技开发有限公司	15%	15%	15%	10%
深圳市三昇科技有限责任公司	/	/	/	25%
广西通力电子科技有限公司	12%	12%	9%	9%
西安通立软件开发有限公司	15%	15%	15%	15%
广东瑞捷新材料股份有限公司	/	/	/	15%
惠州尼日科光电有限公司	/	/	/	25%
通力电子实业（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
通力智能电子有限公司（注1）	0%	0%	0%	0%
通力智慧科技有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
通力电子销售有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
通力电子科技（槟城）有限公司	24%	24%	17%	17%
通力声学有限公司（注2）	29.84%	29.84%	29.84%	29.84%

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

不同纳税主体企业所得税税率说明：（续）

	截至2024年6 月30日止六 个月期间	2023年度	2022年度	2021年度
越南通力电子科技有限公司	10%	10%	8.5%	0%
普力科技有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
越南普力电子科技有限公司	10%	10%	8.5%	0%
惠州普力电声科技有限公司	25%	25%	25%	25%
武汉通力路达科技有限公司	/	5%	25%	25%
惠州市通立电子有限公司	/	25%	25%	25%
惠州市通达国际供应链管理有 限公司	25%	25%	/	/

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

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

2. 税收优惠

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

企业所得税税率优惠

（1） 本公司

本公司于2020年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准编号为GR202044004673的《高新技术企业证书》，有效期自2020年12月9日至2023年12月9日。本公司于2023年12月28日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准编号为GR202344005768的《高新技术企业证书》，有效期自2023年12月28日至2026年12月28日。报告期内，本公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

企业所得税税率优惠（续）

（2） 深圳市通力科技开发有限公司

本公司的子公司深圳市通力科技开发有限公司于2020年12月11日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准编号为GR202044202151的《高新技术企业证书》，有效期自2020年12月11日至2023年12月11日。该子公司于2023年10月16日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准编号为GR202344202335的《高新技术企业证书》，有效期自2023年10月16日至2026年10月16日。

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

2021年，该子公司减按10%的优惠税率计缴企业所得税，2022年起至2024年6月30日，该子公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（3） 西安通立软件开发有限公司

本公司的子公司西安通立软件开发有限公司于2019年11月7日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准编号GR201961000127的《高新技术企业证书》，有效期自2019年11月7日至2022年11月7日；于2022年11月17日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准编号GR202261003557的《高新技术企业证书》，有效期自2022年11月17日至2025年11月17日。报告期内，该子公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

企业所得税税率优惠（续）

（4） 广西通力电子科技有限公司

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发〔2014〕5号），新办的符合本政策第三条规定的国家鼓励类工业企业，其主营业务收入占总收入50%以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年至第5年免征属于地方分享部分的企业所得税，第6年至第7年减半征收。

2021年及2022年该子公司减按9%的优惠税率计缴企业所得税，2023年起至2024年6月30日该子公司减按12%的优惠税率计缴企业所得税。

（5） 越南通力电子科技有限公司和越南普力电子科技有限公司

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

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

越南通力电子科技有限公司和越南普力电子科技有限公司自2020年起实现收入，2021年免缴企业所得税，2022年度减按8.5%的优惠税率计缴企业所得税，2023年起至2024年6月30日减按10%的优惠税率计缴企业所得税。

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

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

2021年1-10月，该子公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

企业所得税税率优惠（续）

（7） 武汉通力路达科技有限公司（2023年12月注销后不再纳入合并范围）

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年度该子公司减按5%的优惠税率计缴企业所得税。

增值税优惠

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

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》（财税[2023]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%抵减应纳增值税税额。2023年起至2024年6月30日本公司适用该增值税加计抵减政策。

研发费用加计扣除

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

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

研发费用加计扣除（续）

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

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

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号），现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%。2022年第四季度，深圳市通力科技开发有限公司、武汉通力路达科技有限公司适用该研发加计扣除税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。2023年武汉通力路达科技有限公司适用该研发加计扣除税收优惠政策，2023年起至2024年6月30日，本公司及子公司深圳市通力科技开发有限公司和西安通立软件开发有限公司适用该研发加计扣除税收优惠政策。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	200,070.72	148,755.17	240,441.02	148,366.55
银行存款	1,466,810,921.51	1,402,736,707.43	508,832,270.47	599,740,692.12
其他货币资金	<u>84,755.15</u>	<u>1,401,090.07</u>	<u>1,438,694.42</u>	<u>1,294,359.31</u>
合计	<u>1,467,095,747.38</u>	<u>1,404,286,552.67</u>	<u>510,511,405.91</u>	<u>601,183,417.98</u>
其中：存放在境外的 款项总额	398,733,068.84	505,300,086.62	364,725,613.36	171,697,574.17

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团存在货币资金的所有权或使用权受到限制的情形，参见附注五、19。

2. 衍生金融资产/负债

衍生金融资产	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
远期外汇合约	<u>11,597,523.47</u>	<u>2,171,857.44</u>	<u>24,412,598.95</u>	<u>10,719,774.17</u>
衍生金融负债	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
远期外汇合约	<u>11,085,116.94</u>	<u>6,141,684.67</u>	<u>-</u>	<u>3,095,735.47</u>

3. 应收票据

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	7,114,468.26	10,836,846.00	7,670,938.45	44,577,886.71
减：应收票据坏账准备	<u>21,965.57</u>	<u>2,158.78</u>	<u>31,533.90</u>	<u>56,265.73</u>
合计	<u>7,092,502.69</u>	<u>10,834,687.22</u>	<u>7,639,404.55</u>	<u>44,521,620.98</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无已质押的应收票据，无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：风险等级较低的 银行承兑汇票	2,721,354.94	38.25	-	-	2,721,354.94
风险等级较高的 银行承兑汇票	4,393,113.32	61.75	21,965.57	0.50	4,371,147.75
合计	7,114,468.26	100.00	21,965.57	0.31	7,092,502.69

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：风险等级较低的 银行承兑汇票	10,405,090.67	96.02	-	-	10,405,090.67
风险等级较高的 银行承兑汇票	431,755.33	3.98	2,158.78	0.50	429,596.55
合计	10,836,846.00	100.00	2,158.78	0.02	10,834,687.22

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：风险等级较低的 银行承兑汇票	1,364,158.45	17.78	-	-	1,364,158.45
风险等级较高的 银行承兑汇票	6,306,780.00	82.22	31,533.90	0.50	6,275,246.10
合计	7,670,938.45	100.00	31,533.90	0.41	7,639,404.55

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

2021年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：风险等级较低的 银行承兑汇票	33,324,740.91	74.76	-	-	33,324,740.91
风险等级较高的 银行承兑汇票	11,253,145.80	25.24	56,265.73	0.50	11,196,880.07
合计	44,577,886.71	100.00	56,265.73	0.13	44,521,620.98

报告期内，针对风险等级较低的银行承兑汇票，本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率极低，因此未计提坏账准备。

针对风险等级较高的银行承兑汇票，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2024年6月30日		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
1年以内	4,393,113.32	0.50	21,965.57
	2023年12月31日		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
1年以内	431,755.33	0.50	2,158.78
	2022年12月31日		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
1年以内	6,306,780.00	0.50	31,533.90
	2021年12月31日		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
1年以内	11,253,145.80	0.50	56,265.73

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年转回	期末/年末余额
2024年6月30日	2,158.78	19,806.79	21,965.57
2023年12月31日	31,533.90	(29,375.12)	2,158.78
2022年12月31日	56,265.73	(24,731.83)	31,533.90
2021年12月31日	150,752.79	(94,487.06)	56,265.73

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,688,093,499.63	1,913,935,080.90	2,300,268,505.46	1,808,612,665.00
1年至2年	1,161,254.07	1,090,746.29	12,555,824.40	2,250,953.47
2年至3年	185,560.44	7,755.48	1,240,441.00	3,595,796.29
3年以上	13,812,414.16	13,956,578.85	15,226,743.79	12,625,858.48
	<u>2,703,252,728.30</u>	<u>1,928,990,161.52</u>	<u>2,329,291,514.65</u>	<u>1,827,085,273.24</u>
减：应收账款坏账准备	<u>27,694,038.15</u>	<u>23,857,355.87</u>	<u>31,115,054.15</u>	<u>24,142,105.99</u>
合计	<u>2,675,558,690.15</u>	<u>1,905,132,805.65</u>	<u>2,298,176,460.50</u>	<u>1,802,943,167.25</u>

2024年6月30日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,709,801.88	0.14	3,709,801.88	100.00	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	2,699,542,926.42	99.86	23,984,236.27	0.89	2,675,558,690.15
合计	2,703,252,728.30	100.00	27,694,038.15	1.02	2,675,558,690.15

			2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,709,801.88	0.19	3,709,801.88	100.00	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	1,925,280,359.64	99.81	20,147,553.99	1.05	1,905,132,805.65
合计	1,928,990,161.52	100.00	23,857,355.87	1.24	1,905,132,805.65

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,709,801.88	0.20	3,709,801.88	100.00	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>2,325,581,712.77</u>	<u>99.80</u>	<u>27,405,252.27</u>	<u>1.18</u>	<u>2,298,176,460.50</u>
合计	<u>2,329,291,514.65</u>	<u>100.00</u>	<u>31,115,054.15</u>	<u>1.34</u>	<u>2,298,176,460.50</u>

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,709,801.88	0.20	3,709,801.88	100.00	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>1,823,375,471.36</u>	<u>99.80</u>	<u>20,432,304.11</u>	<u>1.12</u>	<u>1,802,943,167.25</u>
合计	<u>1,827,085,273.24</u>	<u>100.00</u>	<u>24,142,105.99</u>	<u>1.32</u>	<u>1,802,943,167.25</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日以及2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日、2023年、2022年以及2021年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
乐融致新电子科技 （天津）有限公司	<u>3,709,801.88</u>	<u>3,709,801.88</u>	100.00	客户破产清算

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用 损失
1年以内	2,688,093,499.63	0.50	13,440,467.55
1年至2年	1,161,254.07	30.00	348,376.22
2年至3年	185,560.44	50.00	92,780.22
3年以上	<u>10,102,612.28</u>	<u>100.00</u>	<u>10,102,612.28</u>
合计	<u>2,699,542,926.42</u>	<u>0.89</u>	<u>23,984,236.27</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

	2023年12月31日		整个存续期预期信用损失
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	
1年以内	1,913,935,080.90	0.50	9,569,675.39
1年至2年	1,090,746.29	30.00	327,223.89
2年至3年	7,755.48	50.00	3,877.74
3年以上	10,246,776.97	100.00	10,246,776.97
合计	1,925,280,359.64	1.05	20,147,553.99

	2022年12月31日		整个存续期预期信用损失
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	
1年以内	2,300,268,505.46	0.50	11,501,342.54
1年至2年	12,555,824.40	30.00	3,766,747.32
2年至3年	1,240,441.00	50.00	620,220.50
3年以上	11,516,941.91	100.00	11,516,941.91
合计	2,325,581,712.77	1.18	27,405,252.27

	2021年12月31日		整个存续期预期信用损失
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	
1年以内	1,808,612,665.00	0.50	9,043,063.33
1年至2年	2,250,953.47	30.00	675,286.04
2年至3年	3,595,796.29	50.00	1,797,898.14
3年以上	8,916,056.60	100.00	8,916,056.60
合计	1,823,375,471.36	1.12	20,432,304.11

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年计提	本期/本年收回或转回	期末/年末余额
2024年6月30日	23,857,355.87	3,836,682.28	-	27,694,038.15
2023年12月31日	31,115,054.15	-	(7,257,698.28)	23,857,355.87
2022年12月31日	24,142,105.99	6,972,948.16	-	31,115,054.15
2021年12月31日	30,232,470.16	-	(6,090,364.17)	24,142,105.99

报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的应收款项。报告期内无实际核销的应收账款。应收账款转移，参见附注十、5。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

截至2024年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余额
A客户	1,629,015,920.09	60.26%	8,145,079.60
B客户	297,140,067.86	10.99%	1,485,700.34
I客户	113,316,556.70	4.19%	566,582.78
J客户	110,257,952.33	4.08%	551,289.76
K客户	85,727,505.54	3.17%	428,637.53
合计	2,235,458,002.52	82.69%	11,177,290.01

于2024年6月30日，不存在对于应收账款金额前五名单位的合同资产。

截至2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计 数的比例	坏账准备年末余额
A客户	1,075,785,585.73	55.76%	5,378,927.92
B客户	183,799,745.81	9.53%	918,998.73
C客户	128,924,077.68	6.68%	644,620.39
D客户	121,445,217.43	6.30%	607,226.09
E客户	73,962,328.38	3.83%	369,811.64
合计	1,583,916,955.03	82.10%	7,919,584.77

于2023年12月31日，不存在对于应收账款金额前五名单位的合同资产。

截至2022年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资 产年末余额	占应收账款和合 同资产年末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备年末余额
A客户	1,395,973,848.27	-	1,395,973,848.27	59.18%	6,979,869.24
D客户	204,401,065.03	-	204,401,065.03	8.67%	1,022,005.33
F客户	106,060,241.57	29,591,294.37	135,651,535.94	5.75%	5,797,791.26
C客户	93,749,840.89	-	93,749,840.89	3.97%	468,749.20
E客户	74,928,732.60	-	74,928,732.60	3.18%	374,643.66
合计	1,875,113,728.36	29,591,294.37	1,904,705,022.73	80.75%	14,643,058.69

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

截至2021年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资 产年末余额	占应收账款和合 同资产年末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备年末余额
A客户	670,461,408.12	-	670,461,408.12	33.80%	3,352,307.04
F客户	97,198,549.15	156,660,773.73	253,859,322.88	12.80%	2,219,019.15
G客户	148,394,146.81	-	148,394,146.81	7.48%	741,970.73
D客户	143,179,215.40	-	143,179,215.40	7.22%	715,896.08
H客户	129,552,949.93	-	129,552,949.93	6.53%	647,764.75
合计	<u>1,188,786,269.41</u>	<u>156,660,773.73</u>	<u>1,345,447,043.14</u>	<u>67.83%</u>	<u>7,676,957.75</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2024年6月30日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>5,172,307.30</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>5,172,307.30</u>	<u>100.00</u>
	2023年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>932,291.40</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>932,291.40</u>	<u>100.00</u>
	2022年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>3,379,960.31</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>3,379,960.31</u>	<u>100.00</u>
	2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>3,486,821.42</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>3,486,821.42</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总如下：

	期末/年末余额	占预付款项期末/年末余额 合计数的比例(%)
2024年6月30日	4,706,394.43	90.99
2023年12月31日	898,238.10	96.35
2022年12月31日	2,279,237.10	67.43
2021年12月31日	2,405,285.96	68.98

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	14,652,455.70	29,251,298.28	54,415,703.73	40,967,561.26
1年至2年	12,145,456.26	9,157,219.63	28,219,643.82	7,503,121.43
2年至3年	11,992,915.70	24,329,331.14	2,864,310.40	7,539,711.54
3年以上	17,604,251.67	4,898,993.11	8,713,993.09	12,497,650.78
	56,395,079.33	67,636,842.16	94,213,651.04	68,508,045.01
减：其他应收款 坏账准备	7,837,257.98	7,132,035.29	5,625,687.59	1,806,550.75
合计	48,557,821.35	60,504,806.87	88,587,963.45	66,701,494.26

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	13,293,522.67	13,180,791.27	16,501,077.52	10,954,794.03
员工购房借款	30,879,427.08	34,166,817.86	32,647,180.74	36,117,722.22
员工备用金	8,062,666.93	7,894,159.20	9,152,574.39	8,878,324.06
关联方往来款	3,331,682.06	3,696,078.50	2,136,164.87	2,224,006.25
往来款及其他	827,780.59	8,698,995.33	33,776,653.52	10,333,198.45
合计	56,395,079.33	67,636,842.16	94,213,651.04	68,508,045.01

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	56,395,079.33	100.00	7,837,257.98	13.90	48,557,821.35
1.账龄分析法组合	17,452,985.33	30.95	7,837,257.98	44.90	9,615,727.35
2.风险较低组合*	38,942,094.00	69.05	-	-	38,942,094.00
合计	56,395,079.33	100.00	7,837,257.98	13.90	48,557,821.35

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	67,636,842.16	100.00	7,132,035.29	10.54	60,504,806.87
1.账龄分析法组合	25,575,865.10	37.81	7,132,035.29	27.89	18,443,829.81
2.风险较低组合*	42,060,977.06	62.19	-	-	42,060,977.06
合计	67,636,842.16	100.00	7,132,035.29	10.54	60,504,806.87

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	94,213,651.04	100.00	5,625,687.59	5.97	88,587,963.45
1.账龄分析法组合	52,413,895.91	55.63	5,625,687.59	10.73	46,788,208.32
2.风险较低组合*	41,799,755.13	44.37	-	-	41,799,755.13
合计	94,213,651.04	100.00	5,625,687.59	5.97	88,587,963.45

2021年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	68,508,045.01	100.00	1,806,550.75	2.64	66,701,494.26
1.账龄分析法组合	23,511,998.73	34.32	1,806,550.75	7.68	21,705,447.98
2.风险较低组合*	44,996,046.28	65.68	-	-	44,996,046.28
合计	68,508,045.01	100.00	1,806,550.75	2.64	66,701,494.26

*风险较低组合包括员工购房借款与员工备用金。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2024年6月30日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	7,132,035.29	-	-	7,132,035.29
本期计提	705,222.69	-	-	705,222.69
本期转回	-	-	-	-
期末余额	<u>7,837,257.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,837,257.98</u>

2023年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	5,625,687.59	-	-	5,625,687.59
本年计提	1,506,347.70	-	-	1,506,347.70
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>7,132,035.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,132,035.29</u>

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	1,806,550.75	-	-	1,806,550.75
本年计提	3,819,136.84	-	-	3,819,136.84
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>5,625,687.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,625,687.59</u>

2021年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	6,269,622.71	-	-	6,269,622.71
本年计提	-	-	-	-
本年转回	<u>(4,463,071.96)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,463,071.96)</u>
年末余额	<u>1,806,550.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,806,550.75</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年计提	本期/本年收回 或转回	本期/本年核销	期末/年末余额
2024年6月30日	7,132,035.29	705,222.69	-	-	7,837,257.98
2023年12月31日	5,625,687.59	1,506,347.70	-	-	7,132,035.29
2022年12月31日	1,806,550.75	3,819,136.84	-	-	5,625,687.59
2021年12月31日	6,269,622.71	-	(4,463,071.96)	-	1,806,550.75

报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款项。

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
惠州仲恺创新投资集团有限公司	5,574,979.70	9.89	押金及保证金	3年以上	2,787,489.85
满坤电子（惠州）有限公司	3,022,251.23	5.36	押金及保证金	1-2年、3年以上	1,721,916.18
惠州仲恺高新技术产业开发区公用 事业办公室	1,654,235.92	2.93	押金及保证金	2-3年	827,117.96
惠州市通立电子有限公司	1,059,873.05	1.88	关联方往来	1年以内	5,299.37
北海市海量电子有限公司	966,086.06	1.71	押金及保证金	2-3年	483,043.03
合计	12,277,425.96	21.77			5,824,866.39

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳市关务通供应链管理有限公司	7,934,400.17	11.73	往来款及其他	1年以内	39,672.00
惠州仲恺创新投资集团有限公司	5,574,979.70	8.24	押金及保证金	2-3年	2,787,489.85
满坤电子（惠州）有限公司	3,022,251.23	4.47	押金及保证金	1-2年、2-3年、3 年以上	1,721,916.18
惠州市通立电子有限公司	1,723,569.78	2.55	关联方往来款	1年以内	8,617.85
惠州仲恺高新技术产业开发区公用 事业办公室	1,654,235.92	2.45	押金及保证金	2-3年	827,117.96
合计	19,909,436.80	29.44			5,384,813.84

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Standard Chartered Bank (Hong Kong) Limited	16,614,671.30	17.64	往来款及其他	1年以内	83,073.36
BNP Paribas Hong Kong Branch	14,462,584.48	15.35	往来款及其他	1年以内	72,312.92
惠州仲恺创新投资集团有限公司	5,574,979.70	5.92	押金及保证金	1-2年	1,672,493.91
满坤电子（惠州）有限公司	3,022,251.23	3.21	押金及保证金	1年以内、1-2年、3 年以上	1,180,079.59
惠州仲恺高新技术产业开发区公用 事业办公室	1,654,235.92	1.76	押金及保证金	1-2年	496,270.78
合计	41,328,722.63	43.88			3,504,230.56

通力科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

7. 存货

2024年6月30日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	461,310,649.62	60,535,358.43	400,775,291.19
在产品	150,408,620.56	1,200,655.07	149,207,965.49
库存商品	224,338,376.59	2,476,127.20	221,862,249.39
发出商品	188,760,871.89	950,824.17	187,810,047.72
委托加工物资	74,923,168.68	4,785,667.01	70,137,501.67
周转材料	14,478.16	-	14,478.16
合计	1,099,756,165.50	69,948,631.88	1,029,807,533.62

2023年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	263,616,426.20	41,515,812.42	222,100,613.78
在产品	77,457,644.05	680,071.13	76,777,572.92
库存商品	202,028,720.84	2,312,653.16	199,716,067.68
发出商品	119,054,540.63	1,614,636.63	117,439,904.00
委托加工物资	81,324,426.73	2,817,704.19	78,506,722.54
周转材料	18,022.17	-	18,022.17
合计	743,499,780.62	48,940,877.53	694,558,903.09

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

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

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

存货跌价准备变动如下：

2024年6月30日

	期初余额	本期计提	本期减少 转销	期末余额
原材料	41,515,812.42	47,737,302.85	28,717,756.84	60,535,358.43
在产品	680,071.13	1,664,206.93	1,143,622.99	1,200,655.07
库存商品	2,312,653.16	2,277,846.74	2,114,372.70	2,476,127.20
发出商品	1,614,636.63	950,824.15	1,614,636.61	950,824.17
委托加工物资	2,817,704.19	3,738,165.10	1,770,202.28	4,785,667.01
合计	48,940,877.53	56,368,345.77	35,360,591.42	69,948,631.88

2023年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	处置子公司	年末余额
原材料	59,211,089.27	32,398,693.94	50,093,500.06	470.73	41,515,812.42
在产品	1,319,413.47	1,422,871.10	1,904,208.52	158,004.92	680,071.13
库存商品	2,431,177.85	2,778,004.45	2,449,664.52	446,864.62	2,312,653.16
发出商品	372,329.29	1,614,636.63	372,329.29	-	1,614,636.63
委托加工物资	1,938,132.78	2,603,086.39	1,723,514.98	-	2,817,704.19
合计	65,272,142.66	40,817,292.51	56,543,217.37	605,340.27	48,940,877.53

2022年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
原材料	53,654,454.49	54,742,042.39	49,185,407.61	59,211,089.27
在产品	5,981,451.28	460,865.84	5,122,903.65	1,319,413.47
库存商品	5,116,023.60	1,703,470.92	4,388,316.67	2,431,177.85
发出商品	1,075,355.29	372,329.29	1,075,355.29	372,329.29
委托加工物资	2,102,493.98	747,189.92	911,551.12	1,938,132.78
合计	67,929,778.64	58,025,898.36	60,683,534.34	65,272,142.66

通力科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2021年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
原材料	20,575,240.12	53,441,412.07	20,362,197.70	53,654,454.49
在产品	4,118,032.61	4,664,811.93	2,801,393.26	5,981,451.28
库存商品	5,466,895.94	4,601,254.14	4,952,126.48	5,116,023.60
发出商品	3,898,728.45	521,634.03	3,345,007.19	1,075,355.29
委托加工物资	1,696,937.47	1,441,744.24	1,036,187.73	2,102,493.98
周转材料	17,861.50	-	17,861.50	-
合计	35,773,696.09	64,670,856.41	32,514,773.86	67,929,778.64

按库龄组合计提存货跌价准备的情况如下：

2024年6月30日			
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	333,329,397.92	9,176,784.69	2.75
在产品	149,579,867.86	371,902.37	0.25
委托加工物资	51,754,616.35	1,148,367.95	2.22
合计	534,663,882.13	10,697,055.01	2.00
2023年12月31日			
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	186,481,559.18	5,941,308.56	3.19
在产品	76,918,052.38	140,479.46	0.18
委托加工物资	67,197,453.65	1,440,013.49	2.14
合计	330,597,065.21	7,521,801.51	2.28
2022年12月31日			
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	238,674,331.37	13,330,748.02	5.59
在产品	175,235,119.30	1,172,854.57	0.67
委托加工物资	74,458,705.73	1,143,814.92	1.54
合计	488,368,156.40	15,647,417.51	3.20

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

按库龄组合计提存货跌价准备的情况如下：（续）

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	401,879,224.90	21,389,267.19	5.32
在产品	227,402,881.39	2,318,601.27	1.02
委托加工物资	116,548,221.75	1,913,375.69	1.64
合计	745,830,328.04	25,621,244.15	3.44

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备，可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。同时基于谨慎性原则，针对部分原材料、在产品和委托加工物资按照半年至1年计提40%、1至2年计提80%、2年以上全额计提的比例来计提存货跌价准备。转销存货跌价准备是由于本年/本期实现销售。

8. 合同资产

	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江艾克斯精灵人工智能科技有限公司（注）	5,536,862.82	27,684.31	5,509,178.51
合计	5,536,862.82	27,684.31	5,509,178.51

注：浙江艾克斯精灵人工智能科技有限公司原名为浙江猫精人工智能科技有限公司，下同。

	2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江天猫供应链管理有限公司	199,068.60	59,720.58	139,348.02
浙江艾克斯精灵人工智能科技有限公司	6,535,055.06	32,675.28	6,502,379.78
合计	6,734,123.66	92,395.86	6,641,727.80

	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江天猫供应链管理有限公司	1,994,678.36	1,540,155.22	454,523.14
浙江艾克斯精灵人工智能科技有限公司	27,596,616.01	137,983.08	27,458,632.93
合计	29,591,294.37	1,678,138.30	27,913,156.07

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

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

合同资产账面价值发生重大变动的金额和原因：

截至2024年6月30日止六个月期间，合同资产账面价值未发生重大变动。

2023年

	变动金额	变动原因
浙江艾克斯精灵人工智能科技有限公司	(20,956,253.15)	同一订单项下履约义务完成，转入应收账款核算；以及同一订单下已完成部分履约义务但收款取决于整体订单履行完毕，根据新收入准则对已完成履约部分确认合同资产

2022年

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

2021年

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

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	<u>5,536,862.82</u>	<u>100.00</u>	<u>27,684.31</u>	0.50	<u>5,509,178.51</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	<u>6,734,123.66</u>	<u>100</u>	<u>92,395.86</u>	1.37	<u>6,641,727.80</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	<u>29,591,294.37</u>	<u>100</u>	<u>1,678,138.30</u>	5.67	<u>27,913,156.07</u>

2021年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	<u>156,660,773.73</u>	<u>100</u>	<u>1,683,182.73</u>	1.07	<u>154,977,591.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

于2024年6月30日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	<u>5,536,862.82</u>	<u>27,684.31</u>	0.50
合计	<u>5,536,862.82</u>	<u>27,684.31</u>	0.50

于2023年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	6,535,055.06	32,675.28	0.50
1-2年	<u>199,068.60</u>	<u>59,720.58</u>	30.00
合计	<u>6,734,123.66</u>	<u>92,395.86</u>	1.37

于2022年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	27,596,616.01	137,983.08	0.50
1-2年	-	-	30.00
2-3年	909,046.29	454,523.15	50.00
3年以上	<u>1,085,632.07</u>	<u>1,085,632.07</u>	100.00
合计	<u>29,591,294.37</u>	<u>1,678,138.30</u>	5.67

于2021年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	154,346,358.65	771,731.79	0.50
1-2年	1,228,783.01	368,634.90	30.00
2-3年	<u>1,085,632.07</u>	<u>542,816.04</u>	50.00
合计	<u>156,660,773.73</u>	<u>1,683,182.73</u>	1.07

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

合同资产减值准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年 转回或转出	期末/年末余额
2024年6月30日	92,395.86	64,711.55	27,684.31
2023年12月31日	1,678,138.30	1,585,742.44	92,395.86
2022年12月31日	1,683,182.73	5,044.43	1,678,138.30
2021年12月31日	2,794,544.72	1,111,361.99	1,683,182.73

报告期内无减值准备收回或转回金额重要的款项。

9. 其他流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税留抵税额	161,282,500.44	76,827,271.85	109,264,376.30	280,111,641.03
预缴所得税	29,228,435.59	24,627,317.89	407,873.58	314,235.39
应收退货成本(预计产 品退货权成本)	773,003.66	1,930,460.07	3,153,317.79	5,240,656.60
IPO申报中介费用	8,666,314.44	3,241,509.44	-	-
合计	<u>199,950,254.13</u>	<u>106,626,559.25</u>	<u>112,825,567.67</u>	<u>285,666,533.02</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2024年6月30日

	期初 余额	本期变动						期末 余额	期末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	
联营企业									
广东瑞捷新材料股份有限公司	42,976,149.55	-	-	1,577,776.55	-	-	-	44,553,926.10	-
合计	42,976,149.55	-	-	1,577,776.55	-	-	-	44,553,926.10	-

2023年

	年初 余额	本年变动						年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	
联营企业									
广东瑞捷新材料股份有限公司	38,596,498.53	-	-	4,379,651.02	-	-	-	42,976,149.55	-
合计	38,596,498.53	-	-	4,379,651.02	-	-	-	42,976,149.55	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2022年

	年初 余额	本年变动							年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
联营企业										
广东瑞捷新材料股份有限公司	35,113,526.57	-	-	3,482,971.96	-	-	-	-	38,596,498.53	-
合计	35,113,526.57	-	-	3,482,971.96	-	-	-	-	38,596,498.53	-

2021年

	年初 余额	本年变动							年末 余额	年末 减值准备
		因丧失对子公司控制转入	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
联营企业										
惠州市沛格斯科技有限公司	960,005.93	-	-	(960,005.93)	-	-	-	-	-	-
广东瑞捷新材料股份有限公司*	-	35,463,311.68	-	(349,785.11)	-	-	-	-	35,113,526.57	-
合计	960,005.93	35,463,311.68	-	(1,309,791.04)	-	-	-	-	35,113,526.57	-

*本期因处置部分股权而不再控制广东瑞捷新材料股份有限公司，但仍对其有重大影响，由子公司转为联营企业。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他非流动金融资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
北京酷吉乐科技 有限公司	3,259,892.39	5,000,000.00	5,000,000.00	-
合计	<u>3,259,892.39</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>

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

12. 固定资产

2024年6月30日

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	自有房产装修	合计
原价						
期初余额	603,617,020.67	11,386,508.61	619,344,941.09	240,934,541.01	338,283,739.23	1,813,566,750.61
购置	-	1,854,285.88	25,793,950.31	31,675,026.57	2,593,611.49	61,916,874.25
在建工程转入	-	-	-	-	16,522,182.70	16,522,182.70
处置或报废	-	(349,993.97)	(1,884,601.17)	(3,492,955.64)	-	(5,727,550.78)
汇兑影响	(4,615,027.47)	(93,730.17)	(6,048,051.18)	(2,240,853.18)	(3,495,143.77)	(16,492,805.77)
期末余额	<u>599,001,993.20</u>	<u>12,797,070.35</u>	<u>637,206,239.05</u>	<u>266,875,758.76</u>	<u>353,904,389.65</u>	<u>1,869,785,451.01</u>
累计折旧						
期初余额	170,191,835.80	5,851,573.66	308,666,481.76	144,362,688.71	250,514,037.85	879,586,617.78
计提	14,229,069.67	726,624.80	29,001,246.01	18,975,215.24	20,488,842.35	83,420,998.07
处置或报废	-	(315,729.15)	(1,116,244.30)	(2,013,325.24)	-	(3,445,298.69)
汇兑影响	(722,590.95)	(19,804.12)	(1,044,490.86)	(634,186.86)	(1,640,366.06)	(4,061,438.85)
期末余额	<u>183,698,314.52</u>	<u>6,242,665.19</u>	<u>335,506,992.61</u>	<u>160,690,391.85</u>	<u>269,362,514.14</u>	<u>955,500,878.31</u>
账面价值						
期末	<u>415,303,678.68</u>	<u>6,554,405.16</u>	<u>301,699,246.44</u>	<u>106,185,366.91</u>	<u>84,541,875.51</u>	<u>914,284,572.70</u>
期初	<u>433,425,184.87</u>	<u>5,534,934.95</u>	<u>310,678,459.33</u>	<u>96,571,852.30</u>	<u>87,769,701.38</u>	<u>933,980,132.83</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2023年12月31日

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	自有房产装修	合计
原价						
年初余额	599,685,203.34	9,649,719.20	589,260,691.37	222,725,081.00	315,364,940.03	1,736,685,634.94
购置	5,289,178.34	2,728,289.48	69,818,530.07	41,829,005.69	23,952,688.99	143,617,692.57
处置或报废	-	(962,816.85)	(37,905,167.49)	(22,909,333.04)	-	(61,777,317.38)
汇兑影响	(1,357,361.01)	(28,683.22)	(1,829,112.86)	(710,212.64)	(1,033,889.79)	(4,959,259.52)
年末余额	603,617,020.67	11,386,508.61	619,344,941.09	240,934,541.01	338,283,739.23	1,813,566,750.61
累计折旧						
年初余额	141,710,140.06	5,058,822.86	263,488,119.77	118,132,021.11	211,385,560.60	739,774,664.40
计提	28,655,853.58	1,353,746.48	66,898,682.48	38,954,355.00	40,046,365.64	175,909,003.18
处置或报废	-	(555,902.77)	(21,472,461.38)	(12,533,323.19)	-	(34,561,687.34)
汇兑影响	(174,157.84)	(5,092.91)	(247,859.11)	(190,364.21)	(917,888.39)	(1,535,362.46)
年末余额	170,191,835.80	5,851,573.66	308,666,481.76	144,362,688.71	250,514,037.85	879,586,617.78
账面价值						
年末	433,425,184.87	5,534,934.95	310,678,459.33	96,571,852.30	87,769,701.38	933,980,132.83
年初	457,975,063.28	4,590,896.34	325,772,571.60	104,593,059.89	103,979,379.43	996,910,970.54

2022年12月31日

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	自有房产装修	合计
原价						
年初余额	590,404,441.25	6,631,552.08	585,297,980.42	174,664,920.73	294,581,285.25	1,651,580,179.73
购置	-	3,285,223.25	22,986,885.79	65,715,881.94	-	91,987,990.98
在建工程转入	3,059,649.83	-	-	-	17,283,005.02	20,342,654.85
处置或报废	-	(295,064.57)	(23,066,340.52)	(18,368,236.57)	-	(41,729,641.66)
汇兑影响	6,221,112.26	28,008.44	4,042,165.68	712,514.90	3,500,649.76	14,504,451.04
年末余额	599,685,203.34	9,649,719.20	589,260,691.37	222,725,081.00	315,364,940.03	1,736,685,634.94
累计折旧						
年初余额	111,669,801.03	4,300,332.36	202,427,937.92	91,798,433.07	173,003,787.25	583,200,291.63
计提	29,487,427.33	1,012,842.48	72,276,363.35	35,303,087.25	37,696,117.17	175,775,837.58
处置或报废	-	(263,601.68)	(11,758,273.43)	(9,128,801.11)	-	(21,150,676.22)
汇兑影响	552,911.70	9,249.70	542,091.93	159,301.90	685,656.18	1,949,211.41
年末余额	141,710,140.06	5,058,822.86	263,488,119.77	118,132,021.11	211,385,560.60	739,774,664.40
账面价值						
年末	457,975,063.28	4,590,896.34	325,772,571.60	104,593,059.89	103,979,379.43	996,910,970.54
年初	478,734,640.22	2,331,219.72	382,870,042.50	82,866,487.66	121,577,498.00	1,068,379,888.10

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2021年12月31日

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	自有房产装修	合计
原价						
年初余额	582,178,574.87	6,619,433.09	474,818,391.69	120,963,732.71	241,613,042.26	1,426,193,174.62
购置	-	525,049.58	170,915,732.92	62,321,851.78	-	233,762,634.28
在建工程转入	13,571,614.77	-	-	-	53,537,631.65	67,109,246.42
处置或报废	(4,114,058.55)	(152,070.05)	(27,576,131.93)	(6,500,835.29)	-	(38,343,095.82)
处置子公司减少	-	(356,464.02)	(32,243,793.37)	(2,032,693.03)	(67,295.45)	(34,700,245.87)
汇兑影响	(1,231,689.84)	(4,396.52)	(616,218.89)	(87,135.44)	(502,093.21)	(2,441,533.90)
年末余额	590,404,441.25	6,631,552.08	585,297,980.42	174,664,920.73	294,581,285.25	1,651,580,179.73
累计折旧						
年初余额	85,471,720.10	3,416,183.25	166,216,548.23	73,636,336.64	137,426,836.02	466,167,624.24
计提	27,486,333.57	1,120,811.89	59,696,155.19	25,135,170.29	35,669,806.50	149,108,277.44
处置或报废	(1,270,215.58)	(142,437.26)	(9,634,339.63)	(5,306,564.69)	-	(16,353,557.16)
处置子公司减少	-	(93,933.94)	(13,834,222.31)	(1,658,566.48)	(60,230.30)	(15,646,953.03)
汇兑影响	(18,037.06)	(291.58)	(16,203.56)	(7,942.69)	(32,624.97)	(75,099.86)
年末余额	111,669,801.03	4,300,332.36	202,427,937.92	91,798,433.07	173,003,787.25	583,200,291.63
账面价值						
年末	478,734,640.22	2,331,219.72	382,870,042.50	82,866,487.66	121,577,498.00	1,068,379,888.10
年初	496,706,854.77	3,203,249.84	308,601,843.46	47,327,396.07	104,186,206.24	960,025,550.38

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团固定资产不存在未办妥权证的情况。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	<u>81,417,579.66</u>	<u>37,181,241.38</u>	<u>3,812,385.65</u>	<u>34,977,712.86</u>
合计	<u>81,417,579.66</u>	<u>37,181,241.38</u>	<u>3,812,385.65</u>	<u>34,977,712.86</u>

	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
越南通力三期厂房建设工程	73,904,732.14	-	73,904,732.14
越南普力B栋模塑独立中央空调系统工程	5,164,444.44	-	5,164,444.44
通力股份智能产品数据中心工程	1,200,916.73	-	1,200,916.73
槟城通力2楼办公室装修费用	839,297.83	-	839,297.83
通力股份B栋2楼E05车间改造工程	288,348.62	-	288,348.62
广西通力智慧园区系统和安防管理平台维保项目工程	<u>19,839.90</u>	<u>-</u>	<u>19,839.90</u>
合计	<u>81,417,579.66</u>	<u>-</u>	<u>81,417,579.66</u>

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
越南通力三期厂房建设工程	33,675,415.40	-	33,675,415.40
通力股份智能产品数据中心工程	1,107,339.46	-	1,107,339.46
通力股份实验室工程	843,853.22	-	843,853.22
通力股份无尘车间装饰工程	706,422.00	-	706,422.00
通力股份陈江厂区办公区装修工程	253,027.52	-	253,027.52
广西通力宿舍改造工程	229,357.80	-	229,357.80
其他工程	<u>365,825.98</u>	<u>-</u>	<u>365,825.98</u>
合计	<u>37,181,241.38</u>	<u>-</u>	<u>37,181,241.38</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

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

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通力股份陈江厂区3号厂房装修改造工程	6,218,410.52	-	6,218,410.52
通力股份陈江厂区2号厂房装修改造工程	5,649,227.96	-	5,649,227.96
通力股份陈江厂区1号厂房装修改造工程	4,474,238.41	-	4,474,238.41
通力股份陈江厂区3号宿舍楼翻新改造工程	4,098,009.93	-	4,098,009.93
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段二	2,474,770.63	-	2,474,770.63
通力股份陈江厂区压缩空气系统安装工程	1,816,651.71	-	1,816,651.71
通力股份潼侨厂区三期F栋二三楼电气工程	847,706.42	-	847,706.42
通力股份潼侨厂区三期F栋&7号宿舍网络&弱电建设项目	753,000.00	-	753,000.00
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段四	660,550.48	-	660,550.48
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段三	660,550.46	-	660,550.46
通力股份仲恺二厂西面围墙市政接入项目	552,293.58	-	552,293.58
通力股份陈江厂区及厂区配套项目改造设计工程	529,127.36	-	529,127.36
通力股份其他工程	1,327,434.89	-	1,327,434.89
子公司广西通力北海景光网络&弱电建设项目	2,355,504.58	-	2,355,504.58
子公司越南通力装修改造工程（越南3号厂房）	2,495,947.28	-	2,495,947.28
子公司越南普力装修改造工程（越南2号厂房）	64,288.65	-	64,288.65
合计	34,977,712.86	-	34,977,712.86

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2024年6月30日变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	期末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
越南通力三期厂房建设工程	115,305,425.15	33,675,415.40	40,229,316.74	-	73,904,732.14	自有资金	64.09
越南普力B栋模塑独立中央空调系统工程	6,455,555.56	-	5,164,444.44	-	5,164,444.44	自有资金	80.00
通力股份二厂区C栋屋面光伏发电项目工程	5,290,377.75	-	5,290,377.75	5,290,377.75	-	自有资金	100.00
通力股份智能产品数据中心建设项目-弱电工程	5,086,238.53	-	5,086,238.53	5,086,238.53	-	自有资金	100.00

重要在建工程2023年12月31日变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入长期待 摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
越南通力三期厂房建设工程	115,305,425.15	-	33,675,415.40	-	33,675,415.40	自有资金	29.21
广西通力食堂装修及设备安装工程	2,247,706.42	674,311.93	1,573,394.50	2,247,706.43	-	自有资金	100.00
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段三	2,201,834.86	1,431,192.98	770,642.20	2,201,835.18	-	自有资金	100.00

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2022年12月31日变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入长期 待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
通力股份陈江厂区1号厂房装修改造工程	17,083,458.95	4,474,238.41	2,440,514.56	-	6,914,752.97	-	自有资金	100.00
通力股份陈江厂区2号厂房装修改造工程	20,941,384.78	5,649,227.96	8,828,484.87	-	14,477,712.83	-	自有资金	100.00
通力股份陈江厂区3号厂房装修改造工程	12,115,116.97	6,218,410.52	5,896,706.49	-	12,115,117.01	-	自有资金	100.00
通力股份陈江厂区3号宿舍楼翻新改造工程	5,854,299.90	4,098,009.93	1,756,289.97	-	5,854,299.90	-	自有资金	100.00
通力股份EBS重构项目	6,132,075.48	-	6,132,075.46	6,132,075.46	-	-	自有资金	100.00
通力股份音视频终端产业基地项目一期补充工程	3,059,649.83	-	3,059,649.83	3,059,649.83	-	-	自有资金	100.00
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段二	3,807,339.45	2,474,770.63	1,332,568.82	-	3,807,339.45	-	自有资金	100.00
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段四	2,353,834.05	660,550.48	1,693,283.57	-	2,353,834.05	-	自有资金	100.00
通力股份陈江厂区工厂压缩空气系统安装工程	2,595,216.72	1,816,651.71	778,565.01	-	2,595,216.72	-	自有资金	100.00
子公司越南通力装修改造工程（越南3号厂房）	4,504,608.79	2,495,947.28	2,012,161.51	4,508,108.79	-	-	自有资金	100.00
子公司广西通力北海景光网络&弱电建设项目	3,623,853.21	2,355,504.58	1,268,348.63	-	3,623,853.21	-	自有资金	100.00
通力股份IT基础架构和信息安全工程	2,547,169.81	-	2,547,169.81	2,547,169.81	-	-	自有资金	100.00
通力股份潼侨厂区三期F栋&7号宿舍网络&弱电建设项目	2,510,000.00	753,000.00	1,757,000.00	-	2,510,000.00	-	自有资金	100.00

重要在建工程2021年12月31日变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	本年转入长期 待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
通力股份陈江厂区1号厂房装修改造工程	15,500,495.31	-	14,642,944.77	-	10,168,706.36	4,474,238.41	自有资金	94.47
通力股份陈江厂区2号厂房装修改造工程	17,531,542.05	-	12,112,899.91	-	6,463,671.95	5,649,227.96	自有资金	69.09
通力股份陈江厂区3号厂房装修改造工程	11,809,783.98	-	6,218,410.52	-	-	6,218,410.52	自有资金	52.65
通力股份陈江厂区东门配电房低压出线安装工程	8,255,961.15	-	8,255,961.15	-	8,255,961.15	-	自有资金	100.00
通力股份陈江厂区工业互联网智慧园区项目-标段一	6,403,670.12	-	6,403,670.12	-	6,403,670.12	-	自有资金	100.00
通力股份二厂区增容高低压变配电工程	6,276,187.16	-	6,276,187.16	6,276,187.16	-	-	自有资金	100.00
通力股份潼侨厂区三期7号宿舍楼及食堂装修工程	5,495,630.34	-	5,495,630.34	-	5,495,630.34	-	自有资金	100.00
陈江厂区南天门与天面配电房低压出线安装工程	5,216,410.88	-	5,216,410.88	-	5,216,410.88	-	自有资金	100.00
通力股份低压配电柜&电力监控系统	5,185,840.70	-	5,185,840.70	5,185,840.70	-	-	自有资金	100.00
子公司越南通力装修改造工程（越南1号厂房）	92,171,602.94	6,819,093.06	3,219,151.10	10,038,244.16	-	-	自有资金	100.00
子公司越南通力装修改造工程（越南3号厂房）	50,681,582.22	61,041.12	19,145,088.45	16,710,182.29	-	2,495,947.28	自有资金	93.32
子公司越南普力装修改造工程（越南2号厂房）	37,625,801.34	1,095,382.30	2,886,664.85	3,917,758.50	-	64,288.65	自有资金	98.82

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

2024年6月30日

	房屋建筑物
成本	
期初余额	315,555,094.73
增加	3,233,365.64
减少	25,137,800.53
期末余额	293,650,659.84
累计折旧	
期初余额	101,140,132.09
计提	19,582,428.53
期末余额	120,722,560.62
账面价值	
期末	172,928,099.22
期初	214,414,962.64

2023年12月31日

	房屋建筑物
成本	
年初余额	335,473,096.78
增加	7,332,018.16
减少	27,250,020.21
年末余额	315,555,094.73
累计折旧	
年初余额	72,457,843.56
计提	39,597,340.60
减少	10,915,052.07
年末余额	101,140,132.09
账面价值	
年末	214,414,962.64
年初	263,015,253.22

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产（续）

2022年12月31日

	房屋建筑物
成本	
年初余额	332,141,201.17
增加	5,261,187.45
减少	1,929,291.84
年末余额	335,473,096.78
累计折旧	
年初余额	31,825,598.62
计提	41,630,154.31
减少	997,909.37
年末余额	72,457,843.56
账面价值	
年末	263,015,253.22
年初	300,315,602.55

2021年12月31日

	房屋建筑物
成本	
年初余额	70,759,772.15
增加	261,381,429.02
年末余额	332,141,201.17
累计折旧	
年初余额	-
计提	31,825,598.62
年末余额	31,825,598.62
账面价值	
年末	300,315,602.55
年初	70,759,772.15

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2024年6月30日

	土地使用权	软件及专利	合计
原价			
期初余额	103,405,714.33	37,443,638.53	140,849,352.86
购置	-	648,141.56	648,141.56
汇兑影响	(1,608,934.87)	(22,397.19)	(1,631,332.06)
期末余额	101,796,779.46	38,069,382.90	139,866,162.36
累计摊销			
期初余额	16,193,911.28	17,154,951.09	33,348,862.37
计提	1,141,317.44	3,188,507.55	4,329,824.99
汇兑影响	(140,602.31)	(19,386.80)	(159,989.11)
期末余额	17,194,626.41	20,324,071.84	37,518,698.25
账面价值			
期末	84,602,153.05	17,745,311.06	102,347,464.11
期初	87,211,803.05	20,288,687.44	107,500,490.49

2023年12月31日

	土地使用权	软件及专利	合计
原价			
年初余额	103,878,930.47	35,417,975.50	139,296,905.97
购置	-	2,046,575.74	2,046,575.74
汇兑影响	(473,216.14)	(20,912.71)	(494,128.85)
年末余额	103,405,714.33	37,443,638.53	140,849,352.86
累计摊销			
年初余额	13,897,418.28	10,480,830.77	24,378,249.05
计提	2,338,491.95	6,687,825.77	9,026,317.72
汇兑影响	(41,998.95)	(13,705.45)	(55,704.40)
年末余额	16,193,911.28	17,154,951.09	33,348,862.37
账面价值			
年末	87,211,803.05	20,288,687.44	107,500,490.49
年初	89,981,512.19	24,937,144.73	114,918,656.92

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2022年12月31日

	土地使用权	软件及专利	合计
原价			
年初余额	87,680,433.72	9,312,111.91	96,992,545.63
购置	14,523,336.00	26,075,372.15	40,598,708.15
汇兑影响	1,675,160.75	30,491.44	1,705,652.19
年末余额	103,878,930.47	35,417,975.50	139,296,905.97
累计摊销			
年初余额	11,537,984.11	5,531,498.62	17,069,482.73
计提	2,261,023.76	4,930,704.85	7,191,728.61
汇兑影响	98,410.41	18,627.30	117,037.71
年末余额	13,897,418.28	10,480,830.77	24,378,249.05
账面价值			
年末	89,981,512.19	24,937,144.73	114,918,656.92
年初	76,142,449.61	3,780,613.29	79,923,062.90

2021年12月31日

	土地使用权	软件及专利	合计
原价			
年初余额	89,390,530.92	6,857,278.68	96,247,809.60
购置	-	2,499,979.15	2,499,979.15
处置	(1,362,350.94)	-	(1,362,350.94)
汇兑影响	(347,746.26)	(45,145.92)	(392,892.18)
年末余额	87,680,433.72	9,312,111.91	96,992,545.63
累计摊销			
年初余额	9,880,716.51	3,395,240.53	13,275,957.04
计提	1,925,235.71	2,143,756.90	4,068,992.61
处置	(265,658.43)	-	(265,658.43)
汇兑影响	(2,309.68)	(7,498.81)	(9,808.49)
年末余额	11,537,984.11	5,531,498.62	17,069,482.73
账面价值			
年末	76,142,449.61	3,780,613.29	79,923,062.90
年初	79,509,814.41	3,462,038.15	82,971,852.56

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权，不存在用于抵押的无形资产。

16. 长期待摊费用

2024年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
外租房产装修改造	<u>170,441,606.52</u>	<u>2,857,323.81</u>	<u>17,543,745.99</u>	<u>155,755,184.34</u>
合计	<u>170,441,606.52</u>	<u>2,857,323.81</u>	<u>17,543,745.99</u>	<u>155,755,184.34</u>

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
外租房产装修改造	<u>187,771,712.73</u>	<u>13,192,286.44</u>	<u>30,522,392.65</u>	<u>170,441,606.52</u>
合计	<u>187,771,712.73</u>	<u>13,192,286.44</u>	<u>30,522,392.65</u>	<u>170,441,606.52</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
外租房产装修改造	<u>147,739,399.99</u>	<u>71,709,072.33</u>	<u>31,676,759.59</u>	<u>187,771,712.73</u>
合计	<u>147,739,399.99</u>	<u>71,709,072.33</u>	<u>31,676,759.59</u>	<u>187,771,712.73</u>

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	处置子公司减少	转入使用权资产	年末余额
外租房产装修改造	<u>98,127,269.79</u>	<u>89,505,938.89</u>	<u>22,616,931.56</u>	<u>1,148,015.94</u>	<u>16,128,861.18</u>	<u>147,739,399.99</u>
合计	<u>98,127,269.79</u>	<u>89,505,938.89</u>	<u>22,616,931.56</u>	<u>1,148,015.94</u>	<u>16,128,861.18</u>	<u>147,739,399.99</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

	2024年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	35,580,946.01	5,607,319.39
存货跌价准备	69,948,631.88	10,386,424.58
衍生金融负债公允价值变动	873,124.25	144,065.50
其他非流动金融资产公允价值变动	1,740,107.61	261,016.14
预提费用	159,019,481.13	23,852,922.17
固定资产折旧财税差异	37,617,050.33	5,777,349.37
预计负债	198,628,849.85	29,920,550.98
可弥补亏损	70,214,601.42	11,255,982.30
未实现内部交易损益	46,400,842.90	8,285,955.89
租赁负债财税差异	195,088,492.45	28,726,224.79
合计	<u>815,112,127.83</u>	<u>124,217,811.11</u>

	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	31,083,945.80	4,899,207.65
存货跌价准备	48,940,877.53	7,315,061.11
衍生金融负债公允价值变动	6,141,684.67	1,013,377.98
预提费用	167,346,916.30	25,102,037.42
固定资产折旧财税差异	38,069,802.65	5,845,448.75
预计负债	212,298,051.28	32,182,370.68
可弥补亏损	67,343,810.13	10,247,121.80
未实现内部交易损益	25,680,449.65	3,481,184.53
租赁负债财税差异	234,596,020.06	34,666,994.04
合计	<u>831,501,558.07</u>	<u>124,752,803.96</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	38,450,413.94	5,986,840.60
存货跌价准备	65,272,142.66	9,518,839.73
预提费用	188,974,380.76	28,346,157.12
固定资产折旧财税差异	42,551,066.93	6,457,968.96
预计负债	242,811,785.48	37,158,624.95
可弥补亏损	54,395,414.83	8,472,179.78
政府补助	9,570,000.00	1,435,500.00
未实现内部交易损益	24,613,900.00	3,692,084.99
租赁负债财税差异	11,086,408.19	1,596,992.88
合计	<u>677,725,512.79</u>	<u>102,665,189.01</u>

	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	27,688,105.20	4,348,026.45
存货跌价准备	67,929,778.64	10,530,158.72
衍生金融负债公允价值变动	3,095,735.47	510,796.35
预提费用	182,870,124.87	27,430,518.72
固定资产折旧财税差异	38,240,978.44	5,793,277.97
预计负债	247,072,010.23	38,803,407.59
可弥补亏损	45,373,765.35	7,975,359.95
政府补助	9,770,000.00	1,465,500.00
未实现内部交易损益	8,870,924.04	1,329,487.04
租赁负债财税差异	285,551.39	30,812.14
合计	<u>631,196,973.63</u>	<u>98,217,344.93</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

	2024年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	11,597,523.47	1,739,628.52
应收退货成本	773,003.66	230,664.30
使用权资产财税差异	172,928,099.22	25,459,614.65
合计	185,298,626.35	27,429,907.47
	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	2,171,857.44	358,356.47
应收退货成本	1,930,460.07	576,049.31
使用权资产财税差异	214,414,962.64	31,692,526.27
合计	218,517,280.15	32,626,932.05
	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	24,412,598.95	3,854,987.88
应收退货成本	3,153,317.79	940,950.03
合计	27,565,916.74	4,795,937.91
	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	10,719,774.17	1,714,472.25
应收退货成本	5,240,656.60	1,563,811.93
使用权资产财税差异	392,086.68	58,813.00
合计	16,352,517.45	3,337,097.18

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	<u>3,237,375.71</u>	<u>2,458,601.22</u>	<u>6,029,941.37</u>	<u>7,835,042.01</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
2027年	-	-	5,084,997.72	-
2028年	-	1,513,657.57	-	-
永续期	<u>3,237,375.71</u>	<u>944,943.65</u>	<u>944,943.65</u>	<u>7,835,042.01</u>
合计	<u>3,237,375.71</u>	<u>2,458,601.22</u>	<u>6,029,941.37</u>	<u>7,835,042.01</u>

由于产生上述亏损的相关公司预计在未来盈利的可能性较低，不存在可足以抵扣亏损的盈利，本集团并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

18. 其他非流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付工程、设备款及其他	60,012,832.66	14,581,799.31	21,972,997.33	49,196,399.41
预付购买土地款项	<u>10,544,416.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,120,131.47</u>
合计	<u>70,557,249.06</u>	<u>14,581,799.31</u>	<u>21,972,997.33</u>	<u>63,316,530.88</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 所有权或使用权受到限制的资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
货币资金	16,800.00	1,346,060.57	1,362,089.40	1,294,359.31	注1
合计	16,800.00	1,346,060.57	1,362,089.40	1,294,359.31	

注1：于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币16,800.00元、人民币1,346,060.57元、人民币1,362,089.40元及人民币1,294,359.31元，主要为汽油保证金及电力保证金。

20. 短期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款（注1）	-	-	-	63,757,000.00
未到期应付利息	-	-	-	10,076.60
合计	-	-	-	63,767,076.60

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日均无逾期借款。

注1：报告期内的短期借款为保证借款，2021年12月31日本集团在该借款合同项下债权的担保方式为最高额保证担保。

21. 应付账款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付材料款	2,203,390,764.52	1,419,125,318.64	1,701,863,444.40	2,073,051,690.74
应付外协加工费	41,433,183.93	26,890,107.15	40,682,093.21	38,051,225.28
应付模具费	21,894,665.65	13,479,722.68	20,393,597.90	23,885,457.87
合计	2,266,718,614.10	1,459,495,148.47	1,762,939,135.51	2,134,988,373.89

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 合同负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	<u>56,778,833.01</u>	<u>20,122,219.13</u>	<u>22,537,189.86</u>	<u>28,311,571.24</u>

于2024年6月30日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

核算主体	客户名称	合同负债余额	未结转原因
通力科技股份有限公司	浙江富春江信息科技 有限公司	4,724,104.00	预收客户货款，客 户暂无提货需求

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

核算主体	客户名称	合同负债余额	未结转原因
通力科技股份有限公司	浙江富春江信息科 技有限公司	3,252,431.30	预收客户货款，客 户暂无提货需求

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

核算主体	客户名称	合同负债余额	未结转原因
通力电子销售有限公司	ANKER INNOVATIONS LTD	7,168,266.22	预收长周期订单货 款
通力科技股份有限公司	浙江富春江信息科 技有限公司	4,176,805.31	预收客户货款，客 户暂无提货需求

于2021年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 合同负债（续）

截至2024年6月30日止六个月期间合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

客户名称	变动金额	变动原因
Sonos, Inc.	12,916,880.14	预收客户订单货款
Meta Platforms Technologies, LLC	7,747,998.46	预收项目费用
Impulse Labs, Inc	<u>6,329,707.80</u>	预收项目费用

2023年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

客户名称	变动金额	变动原因
Anker Innovations Ltd	<u>(8,142,155.14)</u>	本年度交付订单

2022年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

客户名称	变动金额	变动原因
浙江富春江信息科技有限公司	<u>(10,293,376.99)</u>	本年度交付订单

2021年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

客户名称	变动金额	变动原因
浙江富春江信息科技有限公司	<u>14,491,400.00</u>	预收客户订单货款

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬

2024年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	268,490,368.03	916,010,986.98	862,778,540.18	321,722,814.83
离职后福利（设定提存计划）	-	39,406,512.25	39,406,512.25	-
辞退福利	4,800,000.00	7,016,425.48	11,534,862.74	281,562.74
合计	<u>273,290,368.03</u>	<u>962,433,924.71</u>	<u>913,719,915.17</u>	<u>322,004,377.57</u>

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	247,543,125.82	1,346,811,376.32	1,325,864,134.11	268,490,368.03
离职后福利（设定提存计划）	-	71,554,943.50	71,554,943.50	-
辞退福利	5,851,102.44	18,423,432.68	19,474,535.12	4,800,000.00
合计	<u>253,394,228.26</u>	<u>1,436,789,752.50</u>	<u>1,416,893,612.73</u>	<u>273,290,368.03</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	244,032,503.95	1,418,087,961.22	1,414,577,339.35	247,543,125.82
离职后福利（设定提存计划）	-	76,895,980.28	76,895,980.28	-
辞退福利	10,216,653.31	22,217,887.17	26,583,438.04	5,851,102.44
合计	<u>254,249,157.26</u>	<u>1,517,201,828.67</u>	<u>1,518,056,757.67</u>	<u>253,394,228.26</u>

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	243,458,460.23	1,502,971,082.68	1,502,397,038.96	244,032,503.95
离职后福利（设定提存计划）	-	69,477,044.97	69,477,044.97	-
辞退福利	-	16,742,813.58	6,526,160.27	10,216,653.31
合计	<u>243,458,460.23</u>	<u>1,589,190,941.23</u>	<u>1,578,400,244.20</u>	<u>254,249,157.26</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2024年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	268,490,368.03	861,437,567.90	808,205,121.10	321,722,814.83
职工福利费	-	28,570,856.42	28,570,856.42	-
社会保险费	-	13,041,988.12	13,041,988.12	-
其中：基本医疗保险费	-	11,922,829.33	11,922,829.33	-
工伤保险费	-	980,454.81	980,454.81	-
生育保险费	-	138,703.98	138,703.98	-
住房公积金	-	12,908,030.94	12,908,030.94	-
工会经费和职工教育经费	-	52,543.60	52,543.60	-
合计	<u>268,490,368.03</u>	<u>916,010,986.98</u>	<u>862,778,540.18</u>	<u>321,722,814.83</u>

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	247,543,125.82	1,223,922,114.23	1,202,974,872.02	268,490,368.03
职工福利费	-	72,416,512.32	72,416,512.32	-
社会保险费	-	24,541,919.74	24,541,919.74	-
其中：基本医疗保险费	-	22,821,657.07	22,821,657.07	-
工伤保险费	-	1,546,232.58	1,546,232.58	-
生育保险费	-	174,030.09	174,030.09	-
住房公积金	-	23,786,413.47	23,786,413.47	-
工会经费和职工教育经费	-	2,144,416.56	2,144,416.56	-
合计	<u>247,543,125.82</u>	<u>1,346,811,376.32</u>	<u>1,325,864,134.11</u>	<u>268,490,368.03</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	244,032,503.95	1,290,943,134.43	1,287,432,512.56	247,543,125.82
职工福利费	-	77,045,627.94	77,045,627.94	-
社会保险费	-	23,272,157.40	23,272,157.40	-
其中：基本医疗保险费	-	21,905,762.12	21,905,762.12	-
工伤保险费	-	1,136,441.74	1,136,441.74	-
生育保险费	-	229,953.54	229,953.54	-
住房公积金	-	24,357,744.07	24,357,744.07	-
工会经费和职工教育经费	-	2,469,297.38	2,469,297.38	-
合计	<u>244,032,503.95</u>	<u>1,418,087,961.22</u>	<u>1,414,577,339.35</u>	<u>247,543,125.82</u>

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	243,458,460.23	1,383,112,688.60	1,382,538,644.88	244,032,503.95
职工福利费	-	71,677,355.28	71,677,355.28	-
社会保险费	-	21,903,828.11	21,903,828.11	-
其中：基本医疗保险费	-	20,917,925.94	20,917,925.94	-
工伤保险费	-	719,255.29	719,255.29	-
生育保险费	-	266,646.88	266,646.88	-
住房公积金	-	23,897,154.57	23,897,154.57	-
工会经费和职工教育经费	-	2,380,056.12	2,380,056.12	-
合计	<u>243,458,460.23</u>	<u>1,502,971,082.68</u>	<u>1,502,397,038.96</u>	<u>244,032,503.95</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2024年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	37,649,292.05	37,649,292.05	-
失业保险费	-	1,757,220.20	1,757,220.20	-
合计	-	39,406,512.25	39,406,512.25	-

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	69,079,839.09	69,079,839.09	-
失业保险费	-	2,416,314.14	2,416,314.14	-
其他商业保险	-	58,790.27	58,790.27	-
合计	-	71,554,943.50	71,554,943.50	-

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	74,608,132.24	74,608,132.24	-
失业保险费	-	1,801,327.05	1,801,327.05	-
其他商业保险	-	486,520.99	486,520.99	-
合计	-	76,895,980.28	76,895,980.28	-

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	66,941,687.32	66,941,687.32	-
失业保险费	-	1,238,876.53	1,238,876.53	-
其他商业保险	-	1,296,481.12	1,296,481.12	-
合计	-	69,477,044.97	69,477,044.97	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应交税费

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	5,497,760.12	4,763,399.23	9,262,537.18	6,135,631.33
城市维护建设税	2,721,891.28	1,159,189.23	296,309.51	131,785.86
教育费附加	1,166,524.83	629,044.88	126,779.64	56,268.56
地方教育附加	777,683.22	419,363.26	84,871.59	37,864.19
企业所得税	45,502,918.56	39,068,568.82	55,431,738.58	64,669,030.32
个人所得税	1,820,052.73	2,744,395.89	2,646,993.33	2,296,963.64
房产税	2,095,286.97	25,362.76	31,375.86	24,307.54
土地使用税	304,088.47	-	-	-
水利基金	-	-	-	23,932.97
代扣代缴所得税	587,679.77	219,668.24	-	54,000,000.00
合计	<u>60,473,885.95</u>	<u>49,028,992.31</u>	<u>67,880,605.69</u>	<u>127,375,784.41</u>

25. 其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利	-	-	-	603,890,002.98
其他应付款	<u>478,810,386.87</u>	<u>370,772,481.44</u>	<u>314,978,686.50</u>	<u>440,952,491.67</u>
合计	<u>478,810,386.87</u>	<u>370,772,481.44</u>	<u>314,978,686.50</u>	<u>1,044,842,494.65</u>

应付股利

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
通力电子科技（香港）有限公司	-	-	-	486,000,000.00
通力国际有限公司	-	-	-	117,890,002.98
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>603,890,002.98</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	6,223,150.23	4,364,454.23	4,508,226.57	7,138,104.72
工程及设备款	84,349,825.96	64,399,308.15	44,315,520.13	89,656,550.78
运输费	13,874,910.08	12,633,913.31	18,045,965.92	16,421,733.30
销售返利款	162,931,375.30	103,539,327.51	59,823,426.50	50,403,953.18
预提费用	39,048,692.59	39,966,755.23	41,061,347.59	41,343,814.65
往来款及其他	69,392,658.18	32,182,575.42	23,022,470.80	105,983,610.95
专利风险金	<u>102,989,774.53</u>	<u>113,686,147.59</u>	<u>124,201,728.99</u>	<u>130,004,724.09</u>
合计	<u>478,810,386.87</u>	<u>370,772,481.44</u>	<u>314,978,686.50</u>	<u>440,952,491.67</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，除专利风险金外，无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	-	-	21,500,880.00	39,851,960.00
一年内到期的租赁负债	<u>33,442,549.43</u>	<u>33,271,887.10</u>	<u>29,394,252.18</u>	<u>26,931,409.16</u>
合计	<u>33,442,549.43</u>	<u>33,271,887.10</u>	<u>50,895,132.18</u>	<u>66,783,369.16</u>

27. 其他流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	<u>1,063,535.53</u>	<u>917,512.16</u>	<u>826,644.79</u>	<u>2,249,235.99</u>
合计	<u>1,063,535.53</u>	<u>917,512.16</u>	<u>826,644.79</u>	<u>2,249,235.99</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 长期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	-	-	321,515,012.29	452,529,500.80
未到期应付利息	-	-	762,971.25	1,008,248.32
	-	-	322,277,983.54	453,537,749.12
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	-	-	21,500,880.00	39,851,960.00
合计	-	-	300,777,103.54	413,685,789.12

于2022年12月31日及2021年12月31日，上述借款的年利率为3.5%至5.41%及0.9735%至3.925%，2023年已提前偿还全部借款。

29. 租赁负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋建筑物	195,088,492.45	234,596,020.06	266,246,595.70	292,115,929.85
减：一年内到期的租赁负债（附注五、26）	33,442,549.43	33,271,887.10	29,394,252.18	26,931,409.16
合计	161,645,943.02	201,324,132.96	236,852,343.52	265,184,520.69

30. 预计负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
产品质量保证	177,062,566.47	189,363,722.77	218,704,114.68	240,634,822.66
预提产品退货权	850,562.91	2,218,608.04	3,391,950.40	6,437,187.57
亏损合同	20,715,720.47	20,715,720.47	20,715,720.47	-
合计	198,628,849.85	212,298,051.28	242,811,785.55	247,072,010.23

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益

于2024年6月30日，本集团无递延收益的余额。

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与收益相关政府补助	9,570,000.00	-	9,570,000.00	-
与资产相关政府补助	-	4,646,100.00	4,646,100.00	-
合计	<u>9,570,000.00</u>	<u>4,646,100.00</u>	<u>14,216,100.00</u>	<u>-</u>

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与收益相关政府补助	9,570,000.00	-	-	9,570,000.00
与资产相关政府补助	<u>200,000.00</u>	<u>6,236,100.00</u>	<u>6,436,100.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>9,770,000.00</u>	<u>6,236,100.00</u>	<u>6,436,100.00</u>	<u>9,570,000.00</u>

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与收益相关政府补助	9,570,000.00	-	-	9,570,000.00
与资产相关政府补助	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>
合计	<u>9,770,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,770,000.00</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本

2024年6月30日

	期初余额	股权变动	期末余额
通力电子科技（香港）有限公司	224,000,000.00	-	224,000,000.00
惠州晟硕电子科技有限公司	36,721,831.00	-	36,721,831.00
惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）	26,616,541.00	-	26,616,541.00
宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	21,571,880.00	-	21,571,880.00
宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）	12,255,639.00	-	12,255,639.00
宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	-	5,070,000.00
宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	4,310,000.00	-	4,310,000.00
宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	4,028,120.00	-	4,028,120.00
宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,820,000.00	-	3,820,000.00
宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）	3,807,600.00	-	3,807,600.00
宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,460,000.00	-	3,460,000.00
宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	3,440,000.00	-	3,440,000.00
宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）	3,380,000.00	-	3,380,000.00
宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	3,190,000.00	-	3,190,000.00
宋永红	3,157,895.00	-	3,157,895.00
于广辉	2,857,143.00	-	2,857,143.00
香港通瑞港达有限公司	2,503,684.00	-	2,503,684.00
任学农	1,603,759.00	-	1,603,759.00
宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙）	890,752.00	-	890,752.00
宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）	505,338.00	-	505,338.00
合计	367,190,182.00	-	367,190,182.00

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本（续）

2023年12月31日

	年初余额	股权变动	年末余额
通力电子科技（香港）有限公司	224,000,000.00	-	224,000,000.00
惠州晟硕电子科技有限公司	36,721,831.00	-	36,721,831.00
惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）	26,616,541.00	-	26,616,541.00
宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	21,571,880.00	-	21,571,880.00
宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）	12,255,639.00	-	12,255,639.00
宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	-	5,070,000.00
宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	4,310,000.00	-	4,310,000.00
宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	4,028,120.00	-	4,028,120.00
宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,820,000.00	-	3,820,000.00
宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）	3,807,600.00	-	3,807,600.00
宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,460,000.00	-	3,460,000.00
宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	3,440,000.00	-	3,440,000.00
宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）	3,380,000.00	-	3,380,000.00
宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	3,190,000.00	-	3,190,000.00
宋永红	3,157,895.00	-	3,157,895.00
于广辉	2,857,143.00	-	2,857,143.00
香港通瑞港达有限公司	2,503,684.00	-	2,503,684.00
任学农	1,603,759.00	-	1,603,759.00
宁波通瑞顾力企业管理合伙企业（有限合伙）	890,752.00	-	890,752.00
宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）	505,338.00	-	505,338.00
合计	367,190,182.00	-	367,190,182.00

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本（续）

2022年12月31日

	年初余额	股权变动	年末余额
通力电子科技（香港）有限公司	224,000,000.00	-	224,000,000.00
惠州晟硕电子科技有限公司	-	36,721,831.00	36,721,831.00
惠州通瑞智达企业管理合伙企业（有限合伙）	-	26,616,541.00	26,616,541.00
宁波瑞广嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	-	21,571,880.00	21,571,880.00
宁波通瑞慧达企业管理合伙企业（有限合伙）	-	12,255,639.00	12,255,639.00
宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）	5,070,000.00	-	5,070,000.00
宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	4,200,000.00	110,000.00	4,310,000.00
宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	3,578,120.00	450,000.00	4,028,120.00
宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	4,190,000.00	(370,000.00)	3,820,000.00
宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）	3,807,600.00	-	3,807,600.00
宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,460,000.00	-	3,460,000.00
宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	3,960,752.00	(520,752.00)	3,440,000.00
宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）	3,380,000.00	-	3,380,000.00
宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	3,040,000.00	150,000.00	3,190,000.00
宋永红	3,157,895.00	-	3,157,895.00
于广辉	-	2,857,143.00	2,857,143.00
香港通瑞港达有限公司	-	2,503,684.00	2,503,684.00
任学农	1,603,759.00	-	1,603,759.00
宁波通瑞顺力企业管理合伙企业（有限合伙）	-	890,752.00	890,752.00
宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）	505,338.00	-	505,338.00
合计	263,953,464.00	103,236,718.00	367,190,182.00

2021年12月31日

	年初余额	股权变动	年末余额
通力电子科技（香港）有限公司	640,000,000.00	(416,000,000.00)	224,000,000.00
宁波通瑞永畅企业管理合伙企业（有限合伙）	-	5,070,000.00	5,070,000.00
宁波通瑞宇进企业管理合伙企业（有限合伙）	-	4,200,000.00	4,200,000.00
宁波通瑞格俊企业管理合伙企业（有限合伙）	-	3,578,120.00	3,578,120.00
宁波通瑞启杰企业管理合伙企业（有限合伙）	-	4,190,000.00	4,190,000.00
宁波通瑞思泽企业管理合伙企业（有限合伙）	-	3,807,600.00	3,807,600.00
宁波通瑞胜泰企业管理合伙企业（有限合伙）	-	3,460,000.00	3,460,000.00
宁波通瑞欣力企业管理合伙企业（有限合伙）	-	3,960,752.00	3,960,752.00
宁波通瑞实优企业管理合伙企业（有限合伙）	-	3,380,000.00	3,380,000.00
宁波通瑞荣辉企业管理合伙企业（有限合伙）	-	3,040,000.00	3,040,000.00
宋永红	-	3,157,895.00	3,157,895.00
任学农	-	1,603,759.00	1,603,759.00
宁波胜进企业管理合伙企业（有限合伙）	-	505,338.00	505,338.00
合计	640,000,000.00	(376,046,536.00)	263,953,464.00

报告期内股本变动情况详见附注一。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积

2024年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,493,876,824.40	-	-	1,493,876,824.40
股份支付计入				
资本公积	31,949,318.26	7,921,200.00	-	39,870,518.26
其他	<u>9,425,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,425,000.00</u>
合计	<u>1,535,251,142.66</u>	<u>7,921,200.00</u>	<u>-</u>	<u>1,543,172,342.66</u>

根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，员工持股平台授予时点应出资金额与新增股数对应的本公司股权公允价值的差额，为分期可行权的权益结算的股份支付，本期计入本公司资本公积人民币7,921,200.00元。

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,493,876,824.40	-	-	1,493,876,824.40
股份支付计入				
资本公积	16,290,933.61	15,658,384.65	-	31,949,318.26
其他	<u>9,425,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,425,000.00</u>
合计	<u>1,519,592,758.01</u>	<u>15,658,384.65</u>	<u>-</u>	<u>1,535,251,142.66</u>

根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，员工持股平台授予时点应出资金额与新增股数对应的本公司股权公允价值的差额，为分期可行权的权益结算的股份支付，本年计入本公司资本公积人民币15,658,384.65元。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积（续）

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	880,035,444.04	613,841,380.36	-	1,493,876,824.40
股份支付计入				
资本公积	346,259.18	15,944,674.43	-	16,290,933.61
其他	9,425,000.00	-	-	9,425,000.00
合计	889,806,703.22	629,786,054.79	-	1,519,592,758.01

本公司实施员工股权激励计划，通过设立的员工持股平台合计增资人民币423,324,000.00元，其中人民币63,657,744.00元计入本公司股本，人民币359,666,256.00元作为出资溢价计入本公司资本公积。本公司股东于广辉2022年新增出资人民币19,000,000.00元，该股东其中人民币2,857,143.00元计入本公司股本，人民币16,142,857.00元作为出资溢价计入本公司资本公积。

根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，员工持股平台授予时点应出资金额与新增股数对应的本公司股权公允价值的差额，为分期可行权的权益结算的股份支付，2022年计入本公司资本公积人民币15,944,674.43元。

本公司2022年引入新的外部投资者惠州晟硕电子科技有限公司，新股东实际出资额为人民币274,754,098.36元，其中人民币36,721,831.00元计入本公司股本，人民币238,032,267.36元作为出资溢价计入本公司资本公积。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积（续）

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	160,141,768.24	813,881,128.71	93,987,452.91	880,035,444.04
股份支付计入				
资本公积	5,929,038.58	8,766,875.38	14,349,654.78	346,259.18
其他	-	9,425,000.00	-	9,425,000.00
合计	<u>166,070,806.82</u>	<u>832,073,004.09</u>	<u>108,337,107.69</u>	<u>889,806,703.22</u>

2021年股东任学农新增出资人民币200,000.00元，其中人民币100,000.00元计入本公司实收资本，人民币100,000.00元作为出资溢价计入本公司资本公积。同时根据企业会计准则相关规定，股东任学农2021年新增出资与新增股数对应的本公司股权公允价值的差额，为立即可行权的权益结算的股份支付，计入本公司资本公积人民币68,551.79元。

2021年本公司实施员工股权激励计划，通过设立的员工持股平台合计增资人民币234,025,540.00元，其中人民币35,191,810.00元计入本公司股本，人民币198,833,730.00元作为出资溢价计入本公司资本公积。2021年本公司股东宋永红、任学农分别新增出资人民币21,000,000.00元和人民币10,432,250.00元，该两名股东其中合计人民币4,726,654.00元计入本公司股本，人民币26,705,596.00元作为出资溢价计入本公司资本公积。

根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，员工持股平台授予时点应出资金额与新增股数对应的本公司股权公允价值的差额，为分期可行权的权益结算的股份支付，2021年计入本公司资本公积人民币346,259.18元。根据企业会计准则及股权激励方案相关规定，本公司授予股东于广辉、宋永红、任学农的股份应出资金额与新增股数对应的本公司股权公允价值的差额，为立即可行权的权益结算的股份支付，2021年计入本公司资本公积人民币36,822,157.51元。

本公司原间接控股股东通力电子控股有限公司（开曼）（以下简称“通力电子（开曼）”）实施员工股权及期权激励计划对本公司员工发行限制性股票，2021年3月，通力电子（开曼）于港交所退市，取消尚未实施完毕的股权激励计划，根据企业会计准则的相关规定，视同可加速行权一次性确认股份支付费用，本公司2021年确认资本公积人民币8,420,616.20元。

根据公司股权及期权激励计划归属安排和企业会计准则相关规定，本公司将2021年已解禁归属股权及行权期权在等待期内确认的股权及期权激励费用由其他资本公积转入股本溢价人民币14,349,654.78元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积（续）

2021年12月31日（续）

本公司以2021年4月30日为股改基准日，整体变更为股份有限公司。本公司将股改时点实收资本折合股本224,035,000.00股，原股改时点实收资本人民币640,100,000.00元变更为股本人民币224,035,000.00元，差额部分计入本公司资本公积人民币416,065,000.00元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2021]0016316号审计报告，经审计净资产为人民币906,996,879.32元，扣除实收资本、资本公积后，股改时点的盈余公积、其他综合收益和未分配利润合计人民币120,936,438.63元转入资本公积。

2021年4月，本公司同一控制下收购越南通力电子科技有限公司100%股权，合并日因同一控制下企业合并增加的资本公积人民币63,438,952.69元在2021年冲回，另外本公司因收购支付的合并对价大于合并日时点应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额人民币30,548,500.22元冲减资本公积，因上述同一控制下企业合并而冲减本公司资本公积合计人民币93,987,452.91元。

本公司2018年向母公司通力电子科技（香港）有限公司分红人民币202,128,478.13元，并从中扣除人民币10,106,423.91元代其缴纳分红所得税，上述税后应付股利人民币188,500,000.00元转增作为本公司实收资本，剩余应付股利人民币3,522,054.22元已于2021年支付。根据相关税收优惠政策规定，本公司收到税务局返还的代扣代缴分红所得税人民币9,425,000.00元，2021年本公司股东通力电子科技（香港）有限公司签署协议同意本公司不再支付该笔款项，因此计入本公司资本公积人民币9,425,000.00元。

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2024年6月30日

	2024年1月1日	增减变动	2024年6月30日
现金流量套期储备	(2,981,114.33)	2,224,518.65	(756,595.68)
外币财务报表折算差额	<u>(2,600,290.66)</u>	<u>(18,939,285.11)</u>	<u>(21,539,575.77)</u>
合计	<u>(5,581,404.99)</u>	<u>(16,714,766.46)</u>	<u>(22,296,171.45)</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：（续）

2023年12月31日

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
现金流量套期储备	7,734,428.02	(10,715,542.35)	(2,981,114.33)
外币财务报表折算差额	<u>9,348,432.76</u>	<u>(11,948,723.42)</u>	<u>(2,600,290.66)</u>
合计	<u>17,082,860.78</u>	<u>(22,664,265.77)</u>	<u>(5,581,404.99)</u>

2022年12月31日

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
现金流量套期储备	(6,086,050.84)	13,820,478.86	7,734,428.02
外币财务报表折算差额	<u>(21,560,507.74)</u>	<u>30,908,940.50</u>	<u>9,348,432.76</u>
合计	<u>(27,646,558.58)</u>	<u>44,729,419.36</u>	<u>17,082,860.78</u>

2021年12月31日

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
现金流量套期储备	(1,232,637.36)	(4,853,413.48)	(6,086,050.84)
外币财务报表折算差额	<u>(8,464,547.70)</u>	<u>(13,095,960.04)</u>	<u>(21,560,507.74)</u>
合计	<u>(9,697,185.06)</u>	<u>(17,949,373.52)</u>	<u>(27,646,558.58)</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2024年6月30日

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其 他综合收益				
现金流量套期储备	2,741,848.96	517,330.31	2,224,518.65	-
外币财务报表折算 差额	(18,939,285.11)	-	(18,939,285.11)	-
合计	<u>(16,197,436.15)</u>	<u>517,330.31</u>	<u>(16,714,766.46)</u>	<u>-</u>

2023年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其 他综合收益				
现金流量套期储备	(15,225,551.73)	(4,510,009.38)	(10,715,542.35)	-
外币财务报表折算 差额	(11,948,723.42)	-	(11,948,723.42)	-
合计	<u>(27,174,275.15)</u>	<u>(4,510,009.38)</u>	<u>(22,664,265.77)</u>	<u>-</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2022年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其 他综合收益				
现金流量套期储备	16,471,790.85	2,651,311.99	13,820,478.86	-
外币财务报表折算 差额	30,908,940.50	-	30,908,940.50	-
合计	<u>47,380,731.35</u>	<u>2,651,311.99</u>	<u>44,729,419.36</u>	<u>-</u>

2021年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东	减：股改折股其 他综合收益转入 资本公积
将重分类进损益的其 他综合收益					
现金流量套期储备	9,905,997.39	1,634,489.57	8,271,507.82	-	(13,124,921.30)
外币财务报表折算 差额	(13,095,960.04)	-	(13,095,960.04)	-	-
合计	<u>(3,189,962.65)</u>	<u>1,634,489.57</u>	<u>(4,824,452.22)</u>	<u>-</u>	<u>(13,124,921.30)</u>

35. 盈余公积

2024年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>102,754,656.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102,754,656.76</u>

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>46,285,351.07</u>	<u>56,469,305.69</u>	<u>-</u>	<u>102,754,656.76</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 盈余公积（续）

2022年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>22,896,749.16</u>	<u>23,388,601.91</u>	<u>-</u>	<u>46,285,351.07</u>

2021年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>122,414,136.18</u>	<u>4,064,549.16</u>	<u>103,581,936.18</u>	<u>22,896,749.16</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司以2021年4月30日为股改基准日公司整体变更为股份有限公司，以净资产进行折股，将股改时点的盈余公积人民币103,581,936.18元转入资本公积。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 未分配利润

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
调整前期初/年初未分配利润				638,666,890.30
会计政策变更（注1）	1,183,615,392.04	728,881,780.85	380,370,939.73	
同一控制下企业合并（注2）	-	(1,177,443.17)	-	-
	-	-	-	40,873,633.30
调整后期初/年初未分配利润	1,183,615,392.04	727,704,337.68	380,370,939.73	679,540,523.60
归属于母公司股东的净利润	327,144,935.54	512,380,360.05	371,899,443.03	284,657,032.64
减：提取法定盈余公积	-	56,469,305.69	23,388,601.91	4,064,549.16
应付普通股股利	-	-	-	575,532,486.20
其他减少（注3）	-	-	-	4,229,581.15
期末/年末未分配利润	<u>1,510,760,327.58</u>	<u>1,183,615,392.04</u>	<u>728,881,780.85</u>	<u>380,370,939.73</u>

注1：调整为首次施行《企业会计准则解释第16号》的期初因确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的累积影响数，参见附注三、34。

注2：由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，增加2021年年初未分配利润人民币 40,873,633.30元。

注3：其他减少系母公司整体变更为股份有限公司时，以净资产进行折股，将股改时点的未分配利润转入资本公积。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本

	截至2024年6月30日止六个月期间	
	收入	成本
主营业务	4,863,902,048.57	3,972,610,265.14
其他业务	70,897,189.55	37,192,604.11
合计	<u>4,934,799,238.12</u>	<u>4,009,802,869.25</u>
2023年		
	收入	成本
主营业务	8,735,986,633.15	7,308,198,964.47
其他业务	151,626,287.76	67,352,551.04
合计	<u>8,887,612,920.91</u>	<u>7,375,551,515.51</u>
2022年		
	收入	成本
主营业务	9,882,601,270.54	8,467,562,143.03
其他业务	148,599,881.37	83,771,397.80
合计	<u>10,031,201,151.91</u>	<u>8,551,333,540.83</u>
2021年		
	收入	成本
主营业务	9,655,740,042.41	8,343,660,423.55
其他业务	98,159,296.54	65,689,751.30
合计	<u>9,753,899,338.95</u>	<u>8,409,350,174.85</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
商品类型				
销售商品	4,845,167,862.69	8,728,112,917.72	9,927,913,958.27	9,670,465,491.69
提供服务	<u>89,631,375.43</u>	<u>159,500,003.19</u>	<u>103,287,193.64</u>	<u>83,433,847.26</u>
合计	<u>4,934,799,238.12</u>	<u>8,887,612,920.91</u>	<u>10,031,201,151.91</u>	<u>9,753,899,338.95</u>
经营地区				
中国大陆	837,475,250.24	1,628,211,129.05	1,756,997,211.83	2,663,247,253.98
其他地区	<u>4,097,323,987.88</u>	<u>7,259,401,791.86</u>	<u>8,274,203,940.08</u>	<u>7,090,652,084.97</u>
合计	<u>4,934,799,238.12</u>	<u>8,887,612,920.91</u>	<u>10,031,201,151.91</u>	<u>9,753,899,338.95</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>4,934,799,238.12</u>	<u>8,887,612,920.91</u>	<u>10,031,201,151.91</u>	<u>9,753,899,338.95</u>

营业成本分解信息如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
商品类型				
销售商品	3,972,533,135.06	7,315,199,063.73	8,512,440,157.96	8,367,840,519.25
提供服务	<u>37,269,734.19</u>	<u>60,352,451.78</u>	<u>38,893,382.87</u>	<u>41,509,655.60</u>
合计	<u>4,009,802,869.25</u>	<u>7,375,551,515.51</u>	<u>8,551,333,540.83</u>	<u>8,409,350,174.85</u>
经营地区				
中国大陆	736,007,993.17	1,438,405,689.81	1,552,769,747.46	2,378,485,979.36
其他地区	<u>3,273,794,876.08</u>	<u>5,937,145,825.70</u>	<u>6,998,563,793.37</u>	<u>6,030,864,195.49</u>
合计	<u>4,009,802,869.25</u>	<u>7,375,551,515.51</u>	<u>8,551,333,540.83</u>	<u>8,409,350,174.85</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>4,009,802,869.25</u>	<u>7,375,551,515.51</u>	<u>8,551,333,540.83</u>	<u>8,409,350,174.85</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债期初/年初账面价值中的收入如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
销售商品	<u>11,691,490.94</u>	<u>16,482,013.12</u>	<u>14,381,982.64</u>	<u>8,213,963.55</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务 的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的 性质	是否为主要责任 人	承担的预期将退 还给客户的款项	提供的质量保证类 型及相关义务
销售商品	签收/领用/ 装船时	预收/到货 收款	主要销售音箱类 产品、可穿戴设 备、AIoT产 品、精密组件及 附件和其他产品 主要提供维修测 试服务及技 术开发服务等	是	部分客户有权享 受返利和退货权	保证类质保
提供服务	服务完成时	服务完成时收款		是	无	无

合同价款通常一年内到期，合同通常不存在重大融资成分，部分合同存在销售返利可变对价，对可变对价的估计通常不会受到限制。

38. 税金及附加

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
城市维护建设税	8,774,653.91	15,635,450.89	22,590,351.44	17,200,035.83
教育费附加	3,760,565.93	6,700,907.50	9,681,638.66	7,371,443.93
地方教育费附加	2,507,043.98	4,467,271.67	6,454,385.78	4,911,583.48
印花税	2,788,049.26	7,141,034.40	6,440,605.90	5,837,384.85
房产税	2,243,100.92	4,421,714.20	4,406,723.97	4,414,481.41
城镇土地使用税	304,313.02	608,139.53	607,952.40	607,977.15
其他	<u>17,306.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>20,395,033.95</u>	<u>38,974,518.19</u>	<u>50,181,658.15</u>	<u>40,342,906.65</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 销售费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	35,205,368.60	60,925,719.42	57,844,707.87	51,879,253.11
售后服务费（注）	-	11,508,180.95	29,204,019.22	23,201,794.73
信用保险费	7,852,654.15	8,590,361.54	14,369,622.48	12,477,002.43
推广及广告宣传费	1,985,591.15	6,617,905.00	9,495,450.51	12,896,470.43
办公费	401,043.60	967,429.39	2,157,493.23	522,035.61
报关费	4,499,367.65	8,238,358.90	6,204,292.84	8,161,259.80
差旅费	1,637,038.29	3,745,951.99	3,099,025.80	859,816.47
业务招待费	1,696,208.72	5,526,322.42	5,605,781.79	9,870,464.37
折旧及摊销费	941,495.54	1,337,139.16	1,247,820.89	560,839.08
租赁及水电费	1,844,708.24	5,773,103.39	5,676,643.57	10,277,804.51
汽车费	848,164.61	1,337,430.28	1,225,114.72	1,106,735.60
物料消耗	603,005.95	3,639,765.59	2,518,476.48	2,742,307.59
咨询顾问费	1,457,275.60	3,879,292.79	233,852.45	570,433.40
其他费用	3,551,531.48	7,462,015.50	9,753,070.47	7,220,822.95
合计	<u>62,523,453.58</u>	<u>129,548,976.32</u>	<u>148,635,372.32</u>	<u>142,347,040.08</u>

注：根据财政部会计司发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》，因保证类质量保证产生的预计负债，借方计入“主营业务成本”“其他业务成本”等科目。自2024年1月1日起，本集团根据应用指南的要求，将保证类质保费用的列报从销售费用改为营业成本。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 管理费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	145,585,713.15	242,087,401.91	218,616,121.10	193,881,048.08
折旧及摊销费	23,517,495.12	48,081,492.53	42,778,165.94	43,420,707.50
办公费	11,328,140.02	18,155,677.44	18,814,059.16	18,474,337.15
租赁及水电费	3,656,603.18	8,500,924.22	8,261,738.69	9,837,543.77
中介服务费	13,787,639.50	5,752,243.16	18,344,824.20	18,099,849.56
维修保养费	1,571,260.45	4,595,262.16	7,831,861.09	6,129,733.23
差旅费	3,131,665.12	4,559,367.82	2,310,700.77	2,770,525.94
业务招待费	835,703.34	2,232,661.45	2,889,978.77	2,539,261.35
财产保险	3,593,283.93	2,702,611.67	2,573,913.05	3,010,386.75
汽车费用	1,010,894.44	1,860,913.31	2,478,018.24	3,904,371.73
信息技术维护费	3,180,722.61	4,165,016.77	1,543,474.72	5,852,344.02
招聘费	251,118.51	601,279.49	549,838.95	3,247,367.42
其他费用	1,907,731.31	9,262,851.91	6,489,278.45	3,222,301.24
股权及期权激励 费用	7,921,200.00	15,658,384.65	15,944,674.43	45,657,584.68
合计	<u>221,279,170.68</u>	<u>368,216,088.49</u>	<u>349,426,647.56</u>	<u>360,047,362.42</u>

41. 研发费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	224,342,786.27	340,808,188.61	364,459,957.97	366,237,477.16
折旧及摊销费	20,425,033.36	43,016,558.35	66,112,177.06	54,309,533.06
物料消耗	14,374,581.31	38,745,309.52	50,388,505.15	52,712,207.44
认证试验检验费	2,303,310.57	6,537,657.37	13,518,365.47	11,443,307.95
租赁及水电费	2,427,011.37	6,921,781.38	8,802,220.48	8,671,747.00
外协开发费	4,875,425.51	6,801,727.10	12,432,878.62	4,147,390.18
其他费用	8,922,503.43	20,399,310.43	15,997,313.80	16,604,921.64
合计	<u>277,670,651.82</u>	<u>463,230,532.76</u>	<u>531,711,418.55</u>	<u>514,126,584.43</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 财务费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
利息支出	4,178,403.51	18,877,045.73	28,467,662.02	19,837,276.89
减：利息收入	21,992,752.66	33,394,354.31	8,252,468.66	7,679,781.18
汇兑损益	(21,663,335.79)	(16,748,568.65)	(141,504,520.40)	3,048,243.39
银行手续费及其他	<u>412,862.21</u>	<u>1,096,577.23</u>	<u>3,120,360.84</u>	<u>1,122,078.10</u>
合计	<u>(39,064,822.73)</u>	<u>(30,169,300.00)</u>	<u>(118,168,966.20)</u>	<u>16,327,817.20</u>

43. 其他收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
增值税加计抵减	11,631,870.26	-	-	-
即征即退增值税	12,157,535.49	37,781,821.72	18,907,016.61	30,361,949.28
城建税及附加税 退税	-	-	49,838.88	12,587,696.37
个税手续费返还	535,160.70	537,128.50	540,678.78	441,135.74
其他政府补助	<u>1,555,307.79</u>	<u>31,268,656.72</u>	<u>23,220,124.21</u>	<u>11,030,215.56</u>
合计	<u>25,879,874.24</u>	<u>69,587,606.94</u>	<u>42,717,658.48</u>	<u>54,420,996.95</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 投资收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益	1,577,776.55	4,379,651.02	3,482,971.96	(1,309,791.04)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	11,802,509.66	-	3,234,466.93
理财产品投资收益	709,526.02	131,962.34	41,773.94	1,233,187.54
远期外汇交割投资收益	<u>(2,178,526.92)</u>	<u>(30,396,720.79)</u>	<u>(64,818,406.50)</u>	<u>33,864,832.91</u>
合计	<u>108,775.65</u>	<u>(14,082,597.77)</u>	<u>(61,293,660.60)</u>	<u>37,022,696.34</u>

45. 公允价值变动收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
远期外汇公允价值变动	9,055,040.43	-	-	-
其他非流动金融资产公允价值变动	<u>(1,740,107.61)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,314,932.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

46. 信用减值损失

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
坏账损失	<u>(4,561,711.76)</u>	<u>5,780,725.70</u>	<u>(10,767,353.17)</u>	<u>7,485,141.34</u>

47. 资产减值损失

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
合同资产减值收益	64,711.55	1,585,742.44	5,044.43	1,111,361.99
存货跌价损失	<u>(56,368,345.77)</u>	<u>(40,817,292.51)</u>	<u>(58,025,898.36)</u>	<u>(64,670,856.41)</u>
合计	<u>(56,303,634.22)</u>	<u>(39,231,550.07)</u>	<u>(58,020,853.93)</u>	<u>(63,559,494.42)</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 资产处置收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
长期资产处置 收益	<u>79,432.24</u>	<u>(561,177.07)</u>	<u>(5,355,945.74)</u>	<u>(1,002,760.45)</u>

49. 营业外收入

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
罚款收入	974,231.18	2,156,053.65	2,941,910.75	817,949.55
其他	<u>274,335.91</u>	<u>191,339.47</u>	<u>327,023.77</u>	<u>358,895.20</u>
合计	<u>1,248,567.09</u>	<u>2,347,393.12</u>	<u>3,268,934.52</u>	<u>1,176,844.75</u>

50. 营业外支出

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
非流动资产报废损失	8,393.66	77,898.57	4,841,963.16	3,305,168.89
违约金	374,576.45	974,901.08	2,185,980.75	127,068.58
捐赠支出	2,561,901.00	1,859,497.00	1,415,000.00	7,595.97
亏损合同损失	-	-	20,715,720.47	-
其他	<u>30,496.81</u>	<u>-</u>	<u>72,561.13</u>	<u>4,407.25</u>
合计	<u>2,975,367.92</u>	<u>2,912,296.65</u>	<u>29,231,225.51</u>	<u>3,444,240.69</u>

51. 所得税费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
当期所得税费用	30,954,387.56	40,534,970.25	34,780,553.31	26,030,515.24
递延所得税费用	<u>(5,115,573.39)</u>	<u>10,273,363.54</u>	<u>(7,280,961.59)</u>	<u>(7,124,247.33)</u>
合计	<u>25,838,814.17</u>	<u>50,808,333.79</u>	<u>27,499,591.72</u>	<u>18,906,267.91</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
利润总额	352,983,749.71	563,188,693.84	399,399,034.75	303,456,637.14
按适用税率计算的所得 税费用	52,947,562.46	84,478,304.08	59,909,855.21	45,518,495.57
子公司适用不同税率的 影响	(3,879,084.38)	(4,542,535.82)	(1,569,105.61)	(9,058,171.79)
非应税收入的影响	(149,342.60)	(656,947.66)	(522,445.79)	196,468.66
不可抵扣的成本、费用 和损失影响	803,895.54	8,091,368.48	3,908,542.44	11,364,062.98
使用前期未确认递延所 得税资产的可抵扣亏 损的影响	(480,787.79)	(300,292.55)	(2,057,146.20)	(398,712.37)
研发费加计扣除影响	(24,272,631.53)	(37,481,133.72)	(33,597,273.46)	(30,387,330.37)
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	869,202.47	1,219,570.98	1,427,165.13	1,671,455.23
所得税费用	<u>25,838,814.17</u>	<u>50,808,333.79</u>	<u>27,499,591.72</u>	<u>18,906,267.91</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>0.89</u>	<u>1.40</u>	<u>1.08</u>	<u>1.27</u>
稀释每股收益				
持续经营	<u>0.89</u>	<u>1.40</u>	<u>1.08</u>	<u>1.27</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
收益				
归属于本公司 普通股股东 的当期净利 润				
持续经营	<u>327,144,935.54</u>	<u>512,380,360.05</u>	<u>371,899,443.03</u>	<u>284,657,032.64</u>
合计	<u>327,144,935.54</u>	<u>512,380,360.05</u>	<u>371,899,443.03</u>	<u>284,657,032.64</u>
股份				
本公司发行在 外普通股的 加权平均数 (注)	<u>367,190,182.00</u>	<u>367,190,182.00</u>	<u>345,221,265.67</u>	<u>224,001,666.67</u>

注：基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司2021年8月1日正式变更为股份有限公司，在计算2021年本公司发行在外的普通股加权平均数时，视同转股于2021年1月1日已完成。

报告期内公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关现金				
收到的补贴收入				
款（除税收返				
还款）	2,366,177.89	29,071,802.72	32,805,745.09	13,738,575.32
收到的往来款及				
其他	65,535,109.56	115,566,807.40	106,992,701.12	652,058,494.99
收到的利息	24,285,525.93	23,457,559.21	6,789,158.62	5,051,284.03
合计	<u>92,186,813.38</u>	<u>168,096,169.33</u>	<u>146,587,604.83</u>	<u>670,848,354.34</u>
支付其他与经营活动有关现金				
支付的期间费用	135,276,600.47	368,420,635.93	490,899,827.38	541,674,474.72
支付的往来款及				
其他	<u>32,523,293.41</u>	<u>114,406,735.14</u>	<u>151,708,180.10</u>	<u>612,894,746.31</u>
合计	<u>167,799,893.88</u>	<u>482,827,371.07</u>	<u>642,608,007.48</u>	<u>1,154,569,221.03</u>

（2） 与投资活动有关的现金

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
支付其他与投资活动有关的现金				
远期外汇交割收益	<u>15,516,194.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
支付其他与投资活动有关的现金				
远期外汇交割损失	<u>12,756,000.00</u>	<u>8,121,372.66</u>	<u>85,411,314.74</u>	<u>-</u>

通力科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
收到其他与筹资活动有关的现金				
收回质押的银行存款	-	-	-	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
支付的与长期租赁有关的现金	22,769,286.41	35,657,784.50	42,262,478.72	15,480,057.94
其他	8,598,293.30	-	-	-
合计	<u>31,367,579.71</u>	<u>35,657,784.50</u>	<u>42,262,478.72</u>	<u>15,480,057.94</u>

筹资活动产生的各项负债

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	234,596,020.06	-	7,415,790.38	22,769,286.41	24,154,031.58	195,088,492.45
合计	<u>234,596,020.06</u>	<u>-</u>	<u>7,415,790.38</u>	<u>22,769,286.41</u>	<u>24,154,031.58</u>	<u>195,088,492.45</u>

2023年度

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	322,277,983.54	200,000,000.00	7,135,747.75	529,413,731.29	-	-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	266,246,595.70	-	4,007,208.86	35,657,784.50	-	234,596,020.06
合计	<u>588,524,579.24</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>11,142,956.61</u>	<u>565,071,515.79</u>	<u>-</u>	<u>234,596,020.06</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债（续）

2022年度

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	63,767,076.60	-	-	63,222,000.00	545,076.60	-
其他应付（应付股利）	603,890,002.98	-	27,000,000.00	630,890,002.98	-	-
长期借款（含一年内到期的长期借款）	453,537,749.12	-	29,114,562.96	160,374,328.54	-	322,277,983.54
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	292,115,929.85	-	16,393,144.57	42,262,478.72	-	266,246,595.70
合计	1,413,310,758.55	-	72,507,707.53	896,748,810.24	545,076.60	588,524,579.24

2021年度

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,120,000.00	430,651,434.92	10,076.60	350,399,933.25	35,614,501.65	63,767,076.60
其他应付（应付股利）	136,348,008.99	-	521,439,481.84	38,961,536.06	14,935,951.79	603,890,002.98
长期借款（含一年内到期的长期借款）	148,139,200.00	330,601,200.00	11,774,468.85	34,905,420.53	2,071,699.20	453,537,749.12
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	-	-	307,595,987.79	15,480,057.94	-	292,115,929.85
合计	303,607,208.99	761,252,634.92	840,820,015.08	439,746,947.78	52,622,152.64	1,413,310,758.55

（4）不涉及当期现金收支的重大活动

详见附注五、54.现金流量表补充资料。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
净利润	327,144,935.54	512,380,360.05	371,899,443.03	284,550,369.23
加：资产减值损失	56,303,634.22	39,231,550.07	58,020,853.93	63,559,494.42
信用减值损失/（冲回）	4,561,711.76	(5,780,725.70)	10,767,353.17	(7,485,141.34)
股份支付费用	7,921,200.00	15,658,384.65	15,944,674.43	45,657,584.68
固定资产折旧、使用权资产折旧	103,003,426.60	215,506,343.78	217,405,991.89	180,933,876.06
无形资产摊销	4,329,824.99	9,026,317.72	7,191,728.61	4,068,992.61
长期待摊费用摊销	17,543,745.99	30,522,392.65	31,676,759.59	22,616,931.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(79,432.24)	561,177.07	5,355,945.74	1,002,760.45
固定资产报废损失	8,393.66	77,898.57	4,841,963.16	3,305,168.89
公允价值变动收益	(7,314,932.82)	-	-	-
财务费用	(762,454.17)	36,950,381.03	8,715,334.80	10,725,478.44
投资（收益）/损失	(108,775.65)	14,082,597.77	61,293,660.60	(37,022,696.34)
递延所得税资产减少/（增加）	27,964,900.32	(22,087,614.95)	(4,447,844.08)	(5,248,414.25)
递延所得税负债（减少）/增加	(32,626,932.05)	27,830,994.14	1,458,840.73	(1,516,124.33)
存货的（增加）/减少	(391,616,976.30)	404,410,689.35	198,702,581.52	(546,859,570.50)
经营性应收项目的（增加）/减少	(855,637,191.84)	424,139,899.93	(159,911,390.79)	981,873,740.62
经营性应付项目的增加/（减少）	<u>1,007,048,853.14</u>	<u>(237,008,798.64)</u>	<u>(445,120,934.89)</u>	<u>(859,325,697.66)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>267,683,931.15</u>	<u>1,465,501,847.49</u>	<u>383,794,961.44</u>	<u>140,836,752.54</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金重大经营、重大投资和筹资活动：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据背书支 付供应商款项	-	-	-	41,551,800.56
应收账款与应付 账款抵消 （注）	156,907,718.43	62,001,123.10	104,410,555.22	329,888,041.27
承担租赁负债方 式取得的使用 权资产	3,233,365.64	7,332,018.16	5,261,187.45	261,381,429.02
处置子公司丧失 控制而调整按 照权益法核算 的长期股权投资	-	-	-	35,463,311.68
合计	<u>160,141,084.07</u>	<u>69,333,141.26</u>	<u>109,671,742.67</u>	<u>668,284,582.53</u>

注：报告期内应收账款与应付账款抵消系集团与客户或供应商就应收账款和应付账款签订了抵消安排。

现金及现金等价物净变动：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
现金及现金等价物 的年末余额	1,467,078,947.38	1,383,431,750.54	509,149,316.51	599,889,058.67
减：现金及现金等 价物的期初/ 年初余额	<u>1,383,431,750.54</u>	<u>509,149,316.51</u>	<u>599,889,058.67</u>	<u>334,042,413.13</u>
现金及现金等价物 净增加/(减少)额	<u>83,647,196.84</u>	<u>874,282,434.03</u>	<u>(90,739,742.16)</u>	<u>265,846,645.54</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

（2） 处置子公司及其他营业单位的现金净额

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
处置子公司于本期收到的现金 或现金等价物	- 33,000,000.00	-	-	35,490,300.00
其中：广东瑞捷新材料股份 有限公司	- -	-	-	35,490,300.00
其中：惠州市通立电子有限 公司	- 33,000,000.00	-	-	-
减：丧失控制权日子公司持有 的现金及现金等价物	- 5,831,080.47	-	-	4,498,471.01
其中：广东瑞捷新材料股 份有限公司	- -	-	-	4,498,471.01
其中：惠州市通立电子有 限公司	- 5,831,080.47	-	-	-
处置子公司收到的现金净额	- 27,168,919.53	-	-	30,991,828.99

（3） 现金及现金等价物的构成

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
现金	1,467,078,947.38	1,383,431,750.54	509,149,316.51	599,889,058.67
其中：库存现金	200,070.72	148,755.17	240,441.02	148,366.55
可随时用于支付 的银行存款	1,466,810,921.51	1,383,227,965.87	508,832,270.47	599,740,692.12
可随时用于支付 的其他货币资 金	67,955.15	55,029.50	76,605.02	-
年末现金及现金等价物余额	1,467,078,947.38	1,383,431,750.54	509,149,316.51	599,889,058.67

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目

		2024年6月30日	
		原币	折合人民币
货币资金			
其中：美元	50,307,712.66	7.1268	358,533,006.59
欧元	12,955.49	7.6193	98,711.76
港币	2,716,564.50	0.9127	2,479,408.42
越南盾	211,193,451,664.00	0.00028	59,134,166.47
林吉特	535,219.82	1.5098	808,074.88
日元	548,477.00	0.0442	24,242.68
应收账款			
其中：美元	326,142,216.73	7.1268	2,324,350,350.19
越南盾	21,168,740,950.60	0.00028	5,927,247.47
其他应收款			
其中：美元	141,922.70	7.1268	1,011,454.70
港币	127,580.50	0.9127	116,442.72
越南盾	1,502,675,782.00	0.00028	420,749.22
林吉特	1,455,727.20	1.5098	2,197,856.93
外币货币性资产合计			<u>2,755,101,712.03</u>
应付账款			
其中：美元	75,952,262.17	7.1268	541,296,582.03
港币	15,190,337.96	0.9127	13,864,221.46
越南盾	235,554,311,214.29	0.00028	65,955,207.14
其他应付款			
其中：美元	23,599,248.49	7.1268	168,187,124.14
港币	3,355,411.21	0.9127	3,062,483.81
越南盾	132,996,361,735.56	0.00028	37,238,981.29
林吉特	112,847.67	1.5098	170,377.41
日元	108,900,000.00	0.0442	4,813,380.00
外币货币性负债合计			<u>834,588,357.28</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目（续）

		2023年12月31日	
		原币	折合人民币
货币资金			
其中：美元	103,110,952.98	7.0826	730,298,204.42
欧元	12,982.16	7.8469	101,869.72
港币	10,416,871.17	0.9064	9,441,852.03
越南盾	87,050,125,238.00	0.0003	25,409,931.55
林吉特	1,126,069.25	1.5439	1,738,538.32
日元	61,991.00	0.0501	3,105.75
应收账款			
其中：美元	223,019,789.27	7.0826	1,579,559,959.48
越南盾	23,530,957,291.60	0.0003	6,868,686.43
其他应收款			
其中：美元	156,419.36	7.0826	1,107,855.76
港币	127,580.50	0.9064	115,638.97
越南盾	2,564,281,955.00	0.0003	748,513.90
林吉特	1,450,727.20	1.5439	2,239,777.72
外币货币性资产合计			<u>2,357,633,934.05</u>
应付账款			
其中：美元	42,443,300.69	7.0826	300,608,921.47
港币	12,964,172.89	0.9064	11,750,726.31
越南盾	142,007,693,990.00	0.0003	41,452,045.88
其他应付款			
其中：美元	17,374,269.75	7.0826	123,055,002.93
港币	4,308,694.87	0.9064	3,905,401.03
越南盾	86,837,007,094.16	0.0003	25,347,722.37
林吉特	91,422.62	1.5439	141,147.38
外币货币性负债合计			<u>506,260,967.37</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目（续）

	2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
其中：美元	57,321,208.55	6.9646	399,231,989.56
欧元	16,474.55	7.4230	122,291.13
港币	5,258,013.00	0.8933	4,696,981.53
越南盾	25,028,301,341.00	0.0003	7,393,360.85
林吉特	441,704.06	1.5784	697,185.69
日元	-	-	-
应收账款			
其中：美元	284,618,029.12	6.9646	1,982,250,725.61
越南盾	16,837,983,448.00	0.0003	4,973,940.31
其他应收款			
其中：美元	4,396,796.35	6.9646	30,621,927.84
港币	79,965.33	0.8933	71,433.03
越南盾	2,590,117,835.00	0.0003	765,120.81
林吉特	59,727.20	1.5784	94,273.41
外币货币性资产合计			<u>2,430,919,229.77</u>
应付账款			
其中：美元	41,175,840.78	6.9646	286,773,262.70
港币	1,347,589.79	0.8933	1,203,803.58
越南盾	26,619,557,541.01	0.0003	7,863,419.97
其他应付款			
其中：美元	9,453,879.97	6.9646	65,842,492.46
港币	3,724,483.66	0.8933	3,327,081.25
越南盾	19,834,939,503.01	0.0003	5,859,241.13
林吉特	76,005.50	1.5784	119,967.08
长期借款（含一年 内到期）			
其中：美元	25,200,000.00	6.9646	175,507,920.00
外币货币性负债合计			<u>546,497,188.17</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目（续）

	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
其中：美元	28,812,969.40	6.3757	183,704,798.72
欧元	1,643.00	7.2182	11,859.47
港币	8,385,850.02	0.8176	6,856,270.98
越南盾	19,614,904,114.00	0.0003	5,495,879.36
林吉特	127,068.62	1.5278	194,131.29
应收账款			
其中：美元	205,533,748.54	6.3757	1,310,421,520.57
越南盾	20,976,311,594.35	0.0003	5,873,459.37
其他应收款			
其中：美元	1,488,621.67	6.3757	9,491,005.18
港币	807,707.95	0.8176	660,382.02
越南盾	4,755,506,620.00	0.0003	1,331,562.74
林吉特	33,154.20	1.5278	50,651.90
外币货币性资产合计			<u>1,524,091,521.60</u>
应付账款			
其中：美元	62,697,404.33	6.3757	399,739,840.77
港币	7,577,401.99	0.8176	6,195,283.87
越南盾	21,204,051,013.56	0.0003	5,937,227.41
其他应付款			
其中：美元	17,278,803.76	6.3757	110,164,469.15
港币	16,782,839.86	0.8176	13,721,649.87
越南盾	35,321,418,246.04	0.0003	9,890,152.23
林吉特	46,184.10	1.5278	70,558.56
长期借款（含一年内到期）			
其中：美元	28,000,000.00	6.3757	<u>178,519,600.00</u>
外币货币性负债合计			<u>724,238,781.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 租赁

（1） 作为承租人

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
租赁负债利息费用	4,178,403.51	12,673,957.69	9,433,954.79	4,241,383.99
计入当期损益的采用简 化处理的短期租赁费 用	5,254,528.01	11,363,770.88	23,948,853.38	36,233,234.41
与租赁相关的总现金流 出	29,100,305.65	47,021,555.38	66,211,332.10	51,713,292.35

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为1-10年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

使用权资产，参见附注五、14；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、32；租赁负债，参见附注五、29。

（2） 作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	当期会计期间 年	对比会计期间 年	自定义1 年
租赁收入	4,411,226.83	8,245,385.44	5,074,595.39	11,506,300.63
其中：与未计入租赁收款额 的可变租赁付款额 相关的收入	-	-	-	-

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
1年以内（含1年）	4,808,057.04	7,565,848.68	8,245,385.44	5,074,595.39
1年至2年（含2年）	2,050,265.39	2,050,265.39	7,565,848.68	8,245,385.44
2年至3年（含3年）	1,263,800.70	2,050,265.39	2,050,265.39	7,565,848.68
3年至4年（含4年）	477,336.00	477,336.00	2,050,265.39	2,050,265.39
4年至5年（含5年）	119,334.00	397,780.00	477,336.00	2,050,265.39
5年以上	-	-	397,780.00	875,116.00
合计	8,718,793.13	12,541,495.46	20,786,880.90	25,861,476.29

六、 研发支出

按性质分类如下：

	截至2024年6月 30日止六个月 期间	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	224,342,786.27	340,808,188.61	364,459,957.97	366,237,477.16
折旧及摊销费	20,425,033.36	43,016,558.35	66,112,177.06	54,309,533.06
物料消耗	14,374,581.31	38,745,309.52	50,388,505.15	52,712,207.44
认证试验检验费	2,303,310.57	6,537,657.37	13,518,365.47	11,443,307.95
租赁及水电费	2,427,011.37	6,921,781.38	8,802,220.48	8,671,747.00
外协开发费	4,875,425.51	6,801,727.10	12,432,878.62	4,147,390.18
其他费用	8,922,503.43	20,399,310.43	15,997,313.80	16,604,921.64
合计	277,670,651.82	463,230,532.76	531,711,418.55	514,126,584.43
其中：费用化研发支出	277,670,651.82	463,230,532.76	531,711,418.55	514,126,584.43

七、 合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

2021年发生的同一控制下企业合并列示如下：

企业合并中取得的权 益比例(%)	合并日	合并当年年初至合并日 被合并方的营业收入	合并当年年初至合 并日被合并方的净 利润	比较期间被合并 方的营业收入	比较期间被合并方 的净利润
越南通力电子科技 有限公司	100.00 2021-04-30	261,280,175.11	16,428,130.20	399,704,113.06	41,200,808.54

构成同一控制下企业合并及合并日的确定依据：

2021年4月，本公司之子公司通力电子实业(香港)有限公司取得了越南通力电子科技有限公司100%股权。越南通力电子科技有限公司系本公司的母公司——通力电子控股（香港）有限公司的子公司，由于合并前后合并双方均受通力电子控股（香港）有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并，合并日确定为2021年4月30日。

七、 合并范围的变更（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

越南通力电子科技有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2021年4月30日	2020年12月31日
货币资金	12,959,949.00	25,598,502.98
应收款项	400,714,397.55	202,509,805.09
存货	62,551,559.43	45,071,640.66
固定资产	139,384,021.34	138,396,668.21
在建工程	26,472,799.16	7,090,036.32
无形资产	30,974,235.79	17,660,509.16
递延所得税资产	4,096.54	119.22
其他非流动资产	2,897,513.04	16,234,414.20
应付款项	610,188,514.81	365,965,720.56
应付职工薪酬	2,330,926.31	1,773,671.01
应交税费	178.04	1,923.38
净资产	63,438,952.69	84,820,380.89
少数股东权益	-	-
取得的净资产	63,438,952.69	84,820,380.89
合并差额（计入权益）	30,548,500.22	
合并对价	93,987,452.91	[注]

注：该金额为本集团在企业合并中支付的现金人民币93,987,452.91元。

2. 处置子公司

	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东瑞捷新材料股份有限公司	2021年10月31日	35,490,300.00	25.94	转让	已经权力机构审批且成交	1,028,664.55
惠州市通立电子有限公司	2023年2月28日	33,000,000.00	100.00	转让	已经权力机构审批且成交	11,802,509.66

通力科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

七、 合并范围的变更（续）

2. 处置子公司（续）

	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广东瑞捷新材料股份有限公司	25.88	34,379,778.83	35,406,000.00	1,026,221.17	交易比较法	-

广东瑞捷新材料股份有限公司的相关财务信息列示如下：

	2021年10月31日
流动资产	322,804,143.20
非流动资产	20,663,141.59
流动负债	209,566,732.68
非流动负债	667,466.73

惠州市通立电子有限公司的相关财务信息列示如下：

	2023年2月28日
流动资产	35,882,925.68
非流动资产	11,844,272.82
流动负债	26,529,708.16
非流动负债	-

3. 其他原因的合并范围变动

本公司原通过惠州市路达智能科技有限公司持有深圳市三昇科技有限责任公司100%股权，2021年7月该子公司因公司经营策略调整予以注销清算。

本公司原持有武汉通力路达科技有限公司100%股权，2023年12月该子公司因公司经营策略调整予以注销清算。

通力科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
广西通力电子科技有限公司	北海	北海	生产制造基地之一	人民币50,000,000元	100	-
通力电子实业（香港）有限公司	香港	香港	作为境外持股平台，控制境外子公司	美元38,000,000元	100	-
惠州市通达国际供应链管理有限公司	惠州	惠州	供应链管理服务和采购代理服务	人民币20,000,000元	100	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
惠州市路达智能科技有限公司	惠州	惠州	AIoT产品销售	人民币25,000,000元	100	-
深圳市通力科技开发有限公司	深圳	深圳	对内提供软件开发服务	人民币10,000,000元	-	100
西安通立软件开发有限公司	西安	西安	对内提供软件开发服务	人民币12,664,400元	100	-
通力智能电子有限公司	香港	香港	作为境外持股平台，控制境外子公司	美元10,000元	-	100
通力电子销售有限公司	香港	香港	境外销售	港币2.00元	-	100
通力智慧科技有限公司	香港	香港	主要从事进口原材料采购业务	港币10,000元	-	100
通力电子科技（槟城）有限公司	马来西亚	马来西亚	主要在境外为发行人提供研发服务	马币1,000,001元	-	100
通力声学有限公司	美国	美国	主要在美国开展销售业务	美元100,000元	-	100
越南通力电子科技有限公司	越南	越南	于越南从事生产制造业务	越南盾865,309,386,975元	-	100
普力科技有限公司	香港	香港	境外持股平台	美元10,000,000元	-	100
越南普力电子科技有限公司	越南	越南	于越南从事模塑生产及制造	越南盾402,681,500,000元	-	100
惠州普力电声科技有限公司	惠州	惠州	木质音箱箱体生产制造	人民币70,000,000元	-	100

2024年3月，本公司以现金向通力电子实业（香港）有限公司增资美元8,000,000元，增资后通力电子实业（香港）有限公司注册资本变更为美元38,000,000元。

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
广东瑞捷新材料股份有限公司	惠州	惠州	主要从事研发、生产与销售光学扩散板等业务	人民币71,140,000元	17.71	-	权益法

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的联营企业的财务信息：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
联营企业投资账面价值合计	44,553,926.10	42,976,149.55	38,596,498.53	35,113,526.57
下列各项按持股比例计算的合 计数	1,577,776.55	4,379,651.02	3,482,971.96	(1,309,791.04)
净利润	1,577,776.55	4,379,651.02	3,482,971.96	(1,309,791.04)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	1,577,776.55	4,379,651.02	3,482,971.96	(1,309,791.04)

九、 政府补助

于2024年6月30日，不存在涉及政府补助的负债项目。

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年冲减相关 资产账面价值	年末余额	与资产 /收益相关
递延收益	9,570,000.00	-	9,570,000.00	-	-	与收益相关
递延收益	-	4,646,100.00	-	4,646,100.00	-	与资产相关
合计	9,570,000.00	4,646,100.00	9,570,000.00	4,646,100.00	-	

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年冲减相关 资产账面价值	年末余额	与资产 /收益相关
递延收益	9,570,000.00	-	-	-	9,570,000.00	与收益相关
递延收益	200,000.00	6,236,100.00	-	6,436,100.00	-	与资产相关
合计	9,770,000.00	6,236,100.00	-	6,436,100.00	9,570,000.00	

通力科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

九、 政府补助（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年冲减相关 资产账面价值	年末余额	与资产 /收益相关
递延收益	9,570,000.00	-	-	-	9,570,000.00	与收益相关
递延收益	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与资产相关
合计	<u>9,770,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,770,000.00</u>	

2023年度政府补助退回情况如下：

	金额	原因
2022年广东省进一步促进外贸稳定增长资金 和惠州市配套资金	<u>673,087.00</u>	不符合政策支持条件
合计	<u>673,087.00</u>	

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
与资产相关的政府补助				
冲减固定资产账面价值	-	4,646,100.00	6,236,100.00	-
冲减无形资产账面价值	-	-	200,000.00	-
与收益相关的政府补助				
计入其他收益	1,555,307.79	31,268,656.72	23,220,124.21	11,030,215.56
冲减销售费用	<u>244,949.00</u>	<u>4,568,309.32</u>	<u>3,299,682.00</u>	<u>2,708,359.76</u>
合计	<u>1,800,256.79</u>	<u>40,483,066.04</u>	<u>32,955,906.21</u>	<u>13,738,575.32</u>

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计分别为人民币14,857,415.86元、7,171,857.44元、人民币29,412,598.95元及人民币10,719,774.17元，主要列示于衍生金融资产、其他非流动金融资产；以摊余成本计量的金融资产合计分别为人民币4,193,642,094.64元、人民币3,372,864,693.21元、人民币2,895,762,660.02元及人民币2,506,471,376.41元，主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他非流动资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计分别为人民币11,085,116.94元、人民币6,141,684.67元、人民币0.00元及人民币3,095,735.47元，主要列示于衍生金融负债；以摊余成本计量的金融负债合计分别为人民币2,940,617,493.42元、人民币2,064,863,649.97元、人民币2,666,442,401.25元及人民币3,989,251,624.11元，主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款及合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的60.26%、55.76%、59.18%及33.80%源于应收账款余额最大客户，本集团的应收账款与合同资产两者合计的82.69%、82.10%、80.75%及67.83%源于两者合计余额前五大客户。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

信用风险敞口

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款、合同资产、其他应收款，风险矩阵详见附注五、4、附注五、8和附注五、6中的披露。

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024年6月30日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	2,266,718,614.10	-	-	2,266,718,614.10
其他应付款	478,810,386.87	-	-	478,810,386.87
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	34,755,169.50	130,949,000.24	48,077,793.81	213,781,963.55
衍生金融负债	11,085,116.94	-	-	11,085,116.94
合计	<u>2,791,369,287.41</u>	<u>130,949,000.24</u>	<u>48,077,793.81</u>	<u>2,970,396,081.46</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2023年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	1,459,495,148.47	-	-	1,459,495,148.47
其他应付款	370,772,481.44	-	-	370,772,481.44
租赁负债（含一年内到期 的非流动负债）	34,577,808.67	154,559,831.95	70,469,667.77	259,607,308.39
衍生金融负债	6,141,684.67	-	-	6,141,684.67
合计	<u>1,870,987,123.25</u>	<u>154,559,831.95</u>	<u>70,469,667.77</u>	<u>2,096,016,622.97</u>

2022年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	1,762,939,135.51	-	-	1,762,939,135.51
其他应付款	314,978,686.50	-	-	314,978,686.50
长期借款（含一年内到期 的长期借款）	25,355,841.22	310,743,103.10	-	336,098,944.32
租赁负债（含一年内到期 的非流动负债）	30,547,976.58	164,907,462.22	103,688,433.98	299,143,872.78
合计	<u>2,133,821,639.81</u>	<u>475,650,565.32</u>	<u>103,688,433.98</u>	<u>2,713,160,639.11</u>

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2021年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	63,848,322.73	-	-	63,848,322.73
应付账款	2,134,988,373.89	-	-	2,134,988,373.89
其他应付款	1,044,842,494.65			1,044,842,494.65
长期借款（含一年内到期的长期借款）	45,154,945.58	430,060,259.46	-	475,215,205.04
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	27,988,466.97	161,531,251.12	140,915,108.61	330,434,826.70
衍生金融负债	3,095,735.47	-	-	3,095,735.47
合计	3,319,918,339.29	591,591,510.58	140,915,108.61	4,052,424,958.48

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度和2021年度，本集团无重大的利率风险。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

集团对于未来销售、外币货币性项目，采用外汇远期合同来抵销汇率风险。外汇远期合同采用的货币必须与被套期项目的货币相同。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	美元汇率增加/ (减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
截至2024年6月30日				
止六个月期间				
人民币对美元贬值	5	82,331,283.73	37,829.78	82,369,113.51
人民币对美元升值	(5)	(82,331,283.73)	(37,829.78)	(82,369,113.51)
2023年				
人民币对美元贬值	5	78,448,055.02	149,055.72	78,597,110.74
人民币对美元升值	(5)	(78,448,055.02)	(149,055.72)	(78,597,110.74)
2022年				
人民币对美元贬值	5	77,088,384.65	(386,721.40)	76,701,663.25
人民币对美元升值	(5)	(77,088,384.65)	386,721.40	(76,701,663.25)
2021年				
人民币对美元贬值	5	32,651,730.37	304,302.54	32,956,032.91
人民币对美元升值	(5)	(32,651,730.37)	(304,302.54)	(32,956,032.91)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日本集团资产负债率列示如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
资产负债率	<u>50.63%</u>	<u>45.52%</u>	<u>54.95%</u>	<u>75.31%</u>

4. 套期

现金流量套期

本集团将外汇远期合同指定为以美元计价结算的未来销售、外币货币性项目的套期工具，本集团对这些未来销售有确定承诺。这些外汇远期合同的余额随预期外币销售的规模以及远期汇率的变动而变化。财务报表中，将套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均汇率如下：

2024年6月30日

	6个月内	合计
美元远期合同名义金额	338,000,000.00	338,000,000.00
人民币兑美元的平均汇率	7.13	7.13

2023年12月31日

	6个月内	合计
美元远期合同名义金额	83,000,000.00	83,000,000.00
人民币兑美元的平均汇率	7.13	7.13

2022年12月31日

	6个月内	合计
美元远期合同名义金额	80,000,000.00	80,000,000.00
人民币兑美元的平均汇率	7.18	7.18

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 套期（续）

现金流量套期（续）

套期工具的名义金额的时间分布以及平均汇率如下（续）：

2021年12月31日

	6个月内	合计
美元远期合同名义金额	120,000,000.00	120,000,000.00
人民币兑美元的平均汇率	6.43	6.43

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
汇率风险-很可能发生的外币销售	48,000,000.00	-	906,102.61	衍生金融负债	4,115,305.20
汇率风险-外币货币性项目	<u>290,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,494,846.62</u>	衍生金融负债	<u>18,879,635.90</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十、 与金融工具相关的风险（续）

4. 套期（续）

现金流量套期（续）

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下（续）：

2023年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
汇率风险-很可能发生的外币销售	83,000,000.00	2,171,857.44	-	衍生金融资产	(96,945,751.73)
汇率风险-外币货币性项目	-	-	-	不适用	28,606,900.00

2022年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
汇率风险-很可能发生的外币销售	80,000,000.00	22,423,524.08	-	衍生金融资产	(81,801,309.15)
汇率风险-外币货币性项目	-	-	-	不适用	14,187,809.49

2021年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
汇率风险-很可能发生的外币销售	120,000,000.00	5,711,754.01	-	衍生金融资产	55,911,906.78
汇率风险-外币货币性项目	-	-	-	不适用	9,812,817.95

通力科技股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十、 与金融工具相关的风险（续）

4. 套期（续）

现金流量套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
汇率风险-很可能发生的外币销售	-	-	-	-	不适用	(4,115,305.20)	(756,595.68)
汇率风险-外币货币性项目	2,214,318,846.62	-	-	-	应收账款	(18,879,635.90)	-

2023年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
汇率风险-很可能发生的外币销售	-	-	-	-	不适用	96,945,751.73	(2,981,114.33)
汇率风险-外币货币性项目	-	-	-	-	不适用	(28,606,900.00)	-

2022年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
汇率风险-很可能发生的外币销售	-	-	-	-	不适用	81,801,309.15	7,734,428.02
汇率风险-外币货币性项目	-	-	-	-	不适用	(14,187,809.49)	-

2021年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
汇率风险-很可能发生的外币销售	-	-	-	-	不适用	(55,911,906.78)	(6,086,050.84)
汇率风险-外币货币性项目	-	-	-	-	不适用	(9,812,817.95)	-

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 套期（续）

现金流量套期（续）

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-很可能发生的外币销售	4,115,305.20	-	(1,373,456.24)	营业收入
汇率风险-外币货币性项目	<u>18,879,635.90</u>	<u>-</u>	<u>(18,879,635.90)</u>	财务费用

2023年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-很可能发生的外币销售	(96,945,751.73)	-	81,720,200.00	营业收入
汇率风险-外币货币性项目	<u>28,606,900.00</u>	<u>-</u>	<u>(28,606,900.00)</u>	财务费用

2022年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-很可能发生的外币销售	(81,801,309.15)	-	98,273,100.00	营业收入
汇率风险-外币货币性项目	<u>14,187,809.49</u>	<u>-</u>	<u>(14,187,809.49)</u>	财务费用

2021年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-很可能发生的外币销售	55,911,906.78	-	(46,005,909.39)	营业收入
汇率风险-外币货币性项目	<u>9,812,817.95</u>	<u>-</u>	<u>(9,812,817.95)</u>	财务费用

十、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
金单转单	应收账款	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

截至2024年6月30日止六个月期间，不存在因转移而终止确认的金融资产。

2023年，因转移而终止确认的金融资产如下：

金融资产转移的方式		终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	-	530,637.41

2022年，因转移而终止确认的金融资产如下：

金融资产转移的方式		终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	4,153,388,267.12	9,868,960.02

2021年，因转移而终止确认的金融资产如下：

金融资产转移的方式		终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	3,409,173,561.09	2,824,775.37
应收账款	金单转单	90,934,565.93	-
合计		3,500,108,127.02	2,824,775.37

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至2024年6月30日止六个月期间

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	11,597,523.47	-	11,597,523.47
其他非流动金融资产	-	-	3,259,892.39	3,259,892.39
合计	-	11,597,523.47	3,259,892.39	14,857,415.86
衍生金融负债	-	11,085,116.94	-	11,085,116.94
合计	-	11,085,116.94	-	11,085,116.94

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	2,171,857.44	-	2,171,857.44
其他非流动金融资产	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	-	2,171,857.44	5,000,000.00	7,171,857.44
衍生金融负债	-	6,141,684.67	-	6,141,684.67
合计	-	6,141,684.67	-	6,141,684.67

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	24,412,598.95	-	24,412,598.95
其他非流动金融资产	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	-	24,412,598.95	5,000,000.00	29,412,598.95

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	- 10,719,774.17		- 10,719,774.17	
合计	- 10,719,774.17		- 10,719,774.17	
衍生金融负债	- 3,095,735.47		- 3,095,735.47	
合计	- 3,095,735.47		- 3,095,735.47	

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序，并直接向主管会计机构负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计机构负责人审核批准。

十一、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
	2024年6月30日：			2024年6月30日：
权益工具投资	人民币3,259,892.39元	市场法	市销率	1.0-1.5
	2023年：			2023年：
	人民币5,000,000.00元	市场法	市销率	1.4-2.0
	2022年：			2022年：
	人民币5,000,000.00元	市场法	市销率	1.0-1.9

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	新增	出售	期末余额	年末持有的资产/负债计入损益的当期未实现利得的变动
其他非流动								
金融资产	5,000,000.00	-	(1,740,107.61)	-	-	-	3,259,892.39	(1,740,107.61)

2023年

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	新增	出售	年末余额	年末持有的资产/负债计入损益的当期未实现利得的变动
其他非流动								
金融资产	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-

十一、公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节（续）

|上期资产负债表日|

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	新增	出售	年末余额	年末持有的资 产计入损益的 当期未实现利 得的变动
其他非流动 金融资产	-	-	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

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

本集团的实际控制人为李东生先生。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

十二、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

	关联方关系
于广辉	董事、总经理
宋永红	董事、副总经理
任学农	董事、财务负责人
通力电子控股有限公司	公司董事及高管于广辉、宋永红、任学农担任董事；公司董事廖骞担任董事
通力国际有限公司	公司董事及高管任学农担任董事
TCL实业	本公司间接控股股东
TCL科技集团股份有限公司（“TCL科技”）	实际控制人担任董事、高管的企业
华显光电技术（惠州）有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
武汉华星光电技术有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
茂佳科技（广东）有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
TCL Research America Inc.	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
TCL Corporate Research（Hong Kong）Co.,Limited	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
TCL科技集团财务有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
TCL华星光电技术有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
深圳前海启航供应链管理有限公司（“前海启航供应链”）	实际控制人担任董事、高管的企业之联营企业

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

	关联方关系
启航进出口有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业之联营企业之子公司
TCL华瑞照明科技（惠州）有限公司	实际控制人间接控制的企业的联营企业
惠州市茂佳电子科技有限公司*	曾经为实际控制人担任董事、高管的公司的子公司
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	间接控股股东的联营企业
惠州市沛格斯科技有限公司	间接控股股东的联营企业
深圳聚采供应链科技有限公司	间接控股股东的联营企业
深圳市沛格斯科技有限公司	间接控股股东联营企业之子公司
惠州市升华工业有限公司	间接控股股东联营企业之子公司
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	间接控股股东联营企业之子公司
深圳市TCL环境科技有限公司惠州分公司	间接控股股东联营企业之子公司
惠州高盛达科技股份有限公司	间接控股股东联营企业之子公司
速必达希杰物流有限公司	间接控股股东的合营企业
同行公学教育科技（惠州）有限公司	间接控股股东合营企业之子公司
速必达希杰（宁波）供应链管理服务有限公司	间接控股股东合营企业之子公司
安徽TCL人力资源服务有限公司	间接控股股东合营企业之子公司
TCL财务（香港）有限公司	同受最终控制方控制
TCL海外销售有限公司（TCL Overseas Marketing Limited）	同受最终控制方控制
TCL德龙家用电器（中山）有限公司	同受最终控制方控制
TCL电子（香港）有限公司	同受最终控制方控制
TCL空调器（武汉）有限公司	同受最终控制方控制
TCL空调器（中山）有限公司	同受最终控制方控制
TCL商业保理（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
TCL融资租赁（珠海）有限公司	同受最终控制方控制
TCT Mobile Malaysia Sdn. Bhd.	同受最终控制方控制
TCL FINANCE（HONG KONG）CO., LIMITED	同受最终控制方控制
TCL环保科技股份有限公司	同受最终控制方控制
惠州TCL环境科技有限公司	同受最终控制方控制
惠州TCL移动通信有限公司	同受最终控制方控制
简单汇信息科技（广州）有限公司	同受最终控制方控制
深圳TCL工业研究院有限公司	同受最终控制方控制
深圳TCL数字技术有限公司	同受最终控制方控制

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

	关联方关系
深圳TCL新技术有限公司	同受最终控制方控制
TCL建设管理（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
TCL王牌电器（惠州）有限公司	同受最终控制方控制
格创东智（深圳）科技有限公司	同受最终控制方控制
格创东智（武汉）科技有限公司	同受最终控制方控制
惠州视维新技术有限公司	同受最终控制方控制
好利来（厦门）电路保护科技有限公司	公司独立董事芮斌担任执行董事
高盛达控股（惠州）有限公司	间接控股股东的联营企业
台湾梯西爱尔电器股份有限公司	同受最终控制方控制
广东TCL瑞峰环保科技有限公司（曾用名：广东瑞峰环保科技有限公司）	同受最终控制方控制
红品晶英科技（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
广州科天视畅信息科技有限公司	同受最终控制方控制
北京和诚诺信科技有限公司北京分公司	实际控制人担任董事、高管的企业之子公司
深圳市TCL公益基金会	实际控制人的直系亲属担任基金会执行理事长
惠州环安检测技术有限公司	同受最终控制方控制
TCL商用信息科技（惠州）有限责任公司	同受最终控制方控制
安徽当卓企业管理有限公司	间接控股股东的合营企业之子公司
汕头市TCL德庆环保发展有限公司	同受最终控制方控制
TCL工业研究院（香港）有限公司	实际控制人担任董事、高管的企业
惠州市通砺电子实业有限责任公司	控股股东之子公司
惠州市通立电子有限公司	控股股东之子公司
广东瑞捷新材料股份有限公司	公司联营企业

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

通力科技股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	截至2024年6月 30日止六个月 期间	2023年	2022年	2021年
深圳聚采供应链科技有限公司	集采服务	15,379,981.34	24,802,379.23	44,468,232.83	95,391,861.66
	采购IT硬件与 运维软件及运				
格创东智（深圳）科技有限公司	维服务	8,761.06	761,561.74	7,641,347.35	7,510,484.60
TCL Research America Inc.	咨询服务	497,145.00	4,847,009.11	7,032,587.84	4,701,268.12
深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	服务费	4,116,350.69	7,558,332.70	3,649,311.32	2,438,912.38
	技术服务、				
台湾梯西爱尔电器股份有限公司	其他服务	7,992,764.62	7,163,946.72	1,862,397.30	-
华显光电技术（惠州）有限公司	采购材料	-	-	1,456,546.00	12,717,039.44
惠州高盛达科技股份有限公司	采购材料	16,141,971.24	2,177,411.06	1,134,115.12	-
启航进出口有限公司	采购材料	1,047,526.57	1,730,179.29	873,447.65	1,695,210.44
速必达希杰物流有限公司（含子公司速 必达希杰（宁波）供应链管理服务有 限公司）	物流费用	-	-	766,765.52	651,244.00
TCL建设管理（深圳）有限公司	建管服务	638,217.18	1,270,602.23	735,849.06	188,679.25
	咨询服务费、				
TCL科技	培训费	396,472.93	776,529.07	731,907.74	750,973.95
好利来（厦门）电路保护科技有限公司	采购材料	-	-	419,682.90	-
红品晶英科技（深圳）有限公司	采购材料	345,085.00	905,249.00	377,685.00	-
广东TCL瑞峰环保科技有限公司	工程服务	-	-	348,623.86	-
	TCL品牌费、 融资担保服务				
TCL实业	费	2,541.63	129,152.99	281,323.69	256,382.39
惠州TCL移动通信有限公司	外协加工	1,677,309.49	2,037,514.63	210,988.36	984,084.42
广州科天视畅信息科技有限公司	采购IT硬件	-	-	128,718.14	-
同行公学教育科技（惠州）有限公司	培训服务费	-	46,835.47	119,676.98	39,500.00
TCL华瑞照明科技（惠州）有限公司	采购材料	-	-	77,274.00	14,519,728.87
茂佳科技（广东）有限公司	水电费	-	-	15,818.88	1,328,950.02
北京和诚诺信科技有限公司北京分公司	采购IT硬件	-	-	13,203.54	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	交易内容	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
惠州TCL环境科技有限公司	采购危废处理服务	-	-	7,000.00	81,132.08
安徽TCL人力资源服务有限公司	采购劳务	-	-	-	327,206,308.03
通力电子科技（香港）有限公司	采购材料	-	-	-	41,818,435.95
深圳前海启航国际供应链管理 有限公司	采购材料	-	-	-	493,808.96
茂佳科技（广东）有限公司	采购服务	-	9,210.00	-	-
	环保				
惠州环安检测技术有限公司	检测服务	9,306.60	30,188.68	-	-
惠州市通立电子有限公司	劳务服务	-	2,543,590.75	-	-
惠州市通立电子有限公司	采购材料	196,096.27	755,396.54	-	-
深圳市TCL环境科技有限公司 惠州分公司	采购危废处理服务	-	54,636.80	-	-
TCL商用信息科技（惠州）有 限责任公司	工程服务	1,341,809.00	536,497.06	-	-
安徽当卓企业管理有限公司	劳务服务	839,869.88	436,413.25	-	-
深圳TCL新技术有限公司	开发服务	-	566,037.73	-	-
惠州高盛达精密有限公司	采购材料	575,230.32	-	-	-
格创东智（武汉）科技有限公 司	软件服务 费	151,592.89	-	-	-
陕西TCL光伏工程有限公司	工程服务	5,290,377.75	-	-	-

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
TCL Overseas Marketing Limited	销售产品	26,060,650.13	32,668,502.17	31,019,303.21	80,440,589.09
深圳市TCL环境科技有 限公司惠州分公司	销售废品及 其他	4,216,199.75	6,534,459.45	3,969,947.24	1,675,767.58
惠州TCL移动通信有限 公司	销售产品	182,578.06	946,949.71	1,389,201.87	25,960,104.63
深圳TCL数字技术有限 公司	技术服务费	-	-	238,980.22	192,786.16
深圳TCL数字技术有限 公司	销售 零星样机	-	23,035.72	-	-
惠州高盛达科技股份有 限公司	原材料销售	-	-	496,329.95	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	交易内容	截至2024年6 月30日止六个 月期间	2023年	2022年	2021年
深圳TCL新技术有限公司	销售零星样机	-	-	4,911.50	-
TCL商业保理（深圳）有限公司	推广费	27,240.32	96,461.65	60,623.16	-
广东瑞捷新材料股份有限公司	车辆使用费	-	-	29,069.86	7,664.28
TCL科技	销售零星样机	-	-	21,150.43	1,061.95
简单汇信息科技有限公司（广州）有限公司	推广费	13,354.68	18,752.79	19,913.43	-
格创东智（深圳）科技有限公司	销售零星样机	-	-	10,619.47	-
高盛达控股（惠州）有限公司	销售零星样机	-	-	7,079.65	-
惠州高盛达科技股份有限公司	销售零星样机	22,140.00	141,822.48	-	-
深圳TCL新技术有限公司	技术服务费	5,081,004.50	8,308.80	68,641.94	753,867.46
惠州TCL移动通信有限公司	路灯费用	2,511.82	6,183.07	4,660.03	4,185.91
惠州TCL环境科技有限公司	销售废品	-	-	4,026.55	-
TCL王牌电器（惠州）有限公司	销售废品、路灯费分摊等	1,609,848.02	4,009.48	3,021.81	2,439.94
TCL实业	销售零星样机	-	-	2,831.86	14,070.80
惠州市沛格斯科技有限公司	样机成品及备损件	-	-	(21,146.49)	1,406,469.46
茂佳科技（广东）有限公司	销售产品	-	-	-	116,459,421.81
TCL王牌电器（惠州）有限公司	销售产品	-	-	-	91,055,694.46
TCL华瑞照明科技（惠州）有限公司	销售产品	-	-	-	1,150,695.43
深圳前海启航国际供应链管理 有限公司	销售原材料	523,959.29	-	-	451,490.61
TCL华星光电技术有限公司	销售零星样机	-	-	-	12,389.38
TCL建设管理（深圳）有限公司	销售零星样机	-	-	-	7,964.60
惠州视维新技术有限公司	销售零星样机	-	-	-	1,991.15
TCL德龙家用电器（中山）有限公司	销售零星样机	-	-	-	1,769.91

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	交易内容	截至2024年6 月30日止六个 月期间	2023年	2022年	2021年
惠州市通立电子有限公司	服务费	-	237,920.41	-	-
	销售夹具				
惠州市通立电子有限公司	与材料	28,187,812.71	2,503,276.58	-	-
惠州市通立电子有限公司	外协加工	5,034,712.62	20,668,684.24	-	-
	代销商品				
惠州市通立电子有限公司	服务费	5,770.32	278,694.72	-	-
	销售设备				
惠州市通立电子有限公司	与夹具	2,119,735.53	2,531,200.55	-	-
	销售设备				
汕头市TCL德庆环保发展有限公司	与废品	329,158.41	353,531.59	-	-
雷鸟创新技术（深圳）有限公司	销售成品	449,460.40	-	-	-

（2）关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	截至2024年6 月30日止六 个月期间 租赁收入	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入
	办公室、厂房、宿舍、设备				
惠州市沛格斯科技有限公司	舍、设备	32,900.46	67,915.89	561,835.33	505,476.46
深圳市沛格斯科技有限公司	宿舍	7,313.63	15,656.52	23,469.56	-
惠州市通立电子有限公司	厂房、宿舍、设备	3,229,222.79	4,275,012.11	-	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联方租赁（续）

作为承租人

	租赁 资产种类	截至2024年6 月30日止六个 月期间 租赁费	2023年 租赁费	2022年 租赁费	2021年 租赁费
惠州TCL移动通信有限公司	宿舍	1,555,117.45	3,442,752.90	4,328,945.23	4,947,319.68
深圳TCL工业研究院有限公司	办公室	1,651,259.94	3,302,519.88	3,206,210.64	3,053,581.26
惠州市茂佳电子科技有限公司	仓库	-	-	582,833.56	4,537,454.04
TCL Corporate Research (Hong Kong) Co., Limited	办公工位	209,011.50	400,147.69	310,350.89	-
深圳TCL新技术有限公司	宿舍	10,916.73	26,752.07	26,773.80	6,528.95
TCL王牌电器（惠州）有限公 司	宿舍	11,179.96	22,433.80	23,109.07	23,003.26
TCL华瑞照明科技（惠州）有 限公司	仓库	-	-	-	653,231.65
通力电子控股有限公司	办公工位	-	-	-	314,268.30

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）接受关联方担保

最高额担保合同情形

	担保金额	担保起始日	担保到期日	保证期间	是否已履行完毕
TCL科技	780,000,000.00	2018/12/24	2021/6/24	债务履行期限届满之日后两年止	是
TCL科技	200,000,000.00	2019/6/26	2021/12/31	债务履行期限届满日后三年止	是
TCL科技	200,000,000.00	2019/10/29	2021/9/23	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
TCL科技	200,000,000.00	2020/2/28	2022/2/27	主合同债务履行期限届满之日起两年	是
TCL科技	230,000,000.00	2020/11/1	2021/12/31	主债权发生期间届满之日起两年	是
TCL科技	630,000,000.00	2020/12/1	2021/12/31	主合同项下债务履行期限届满之次日起两年	是
TCL科技	520,000,000.00	2020/12/24	2021/12/31	主债务履行期限届满之日后三年止	是
TCL科技	230,000,000.00	2021/1/1	2021/12/31	该笔债务履行期限届满之日起三年	是
TCL实业	400,000,000.00	2019/6/26	2024/12/31	债务履行期限届满日后三年止	否
TCL实业	230,000,000.00	2020/11/1	2021/12/31	主债权发生期间届满之日起两年	是
TCL实业	630,000,000.00	2020/12/1	2021/12/31	主合同项下债务履行期限届满之次日起两年	是
TCL实业	520,000,000.00	2020/12/24	2023/6/24	主债务履行期限届满之日后三年止	是
TCL实业	230,000,000.00	2021/1/1	2022/12/31	该笔债务履行期限届满之日起三年	是
TCL实业	450,000,000.00	2022/2/28	2025/2/28	主合同债务履行期限届满之日起三年	否
TCL实业	460,000,000.00	2023/1/4	2023/12/31	主合同项下的借款期限或贵金属租赁期限届满之次日起三年	是
TCL实业	250,000,000.00	2022/12/1	2024/12/31	各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否
TCL实业	100,000,000.00	2023/3/30	2024/3/29	各债务履行期限届满之日起三年止	是

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）接受关联方担保（续）

银行融资担保、银行保函担保和集团开立的“金单”的持单人在最高额担保下向银行融单时的关联担保均为TCL科技及TCL实业在其为本集团提供的最高额担保项下具体发生担保行为的情形。本集团开立的“金单”的持单人在最高额担保下向银行融单时的关联担保明细详见附注十二、4、(4)。

银行融资担保

	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
TCL科技	美元	10,000,000.00	2021/03/31	2021/09/27	是
TCL实业	人民币	150,000,000.00	2019/09/27	2022/01/27	是
TCL科技、TCL实业	人民币	146,000,000.00	2021/04/23	2024/04/22	是
TCL科技、TCL实业	美元	20,000,000.00	2021/07/27	2021/10/29	是
TCL科技、TCL实业	人民币	70,000,000.00	2021/07/28	2021/08/02	是
TCL科技、TCL实业	美元	10,000,000.00	2021/09/27	2021/10/29	是
TCL科技、TCL实业	美元	10,000,000.00	2021/09/28	2022/03/25	是
TCL实业	人民币	198,000,000.00	2023/01/05	2026/01/04	是

上述担保为TCL科技及TCL实业对公司银行借款的担保。

保函担保

	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
TCL科技	美元	500,000.00	2015/11/04	2021/11/04	是
TCL科技	美元	500,000.00	2021/11/04	2024/11/06	是
TCL科技	人民币	1,488,960.00	2015/11/04	2021/10/27	是
TCL科技	人民币	1,393,920.00	2015/11/05	2021/11/18	是
TCL科技	人民币	4,033,920.00	2015/11/05	2021/08/24	是
TCL科技	人民币	2,364,980.00	2017/12/05	2021/12/31	是
TCL科技	人民币	152,500.00	2018/11/16	2021/07/01	是
TCL科技	人民币	504,240.00	2018/11/21	2021/09/30	是
TCL科技	人民币	427,000.00	2019/02/15	2021/01/25	是
TCL科技、TCL实业	美元	28,000,000.00*	2021/11/12	2024/11/11	是
TCL实业	美元	500,000.00	2023/09/15	2026/09/01	否
TCL实业	人民币	271,200.00	2024/3/22	2024/7/31	否

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）接受关联方担保（续）

保函担保（续）

*此金额为担保主债权实际发生金额，此笔保函业务为内保外贷业务，保函开立金额2,900万美元，该保函担保的主债权合同实际发生金额为2,800万美元。

上述担保为TCL科技及TCL实业对公司提供的保函担保。

（4）“金单”结算模式下的关联交易

“金单”是依托简单汇信息科技(广州)有限公司（以下简称“简单汇”）运营平台开立的电子债权凭证，开单人根据其与业务合同交易对方之间的债权债务关系，承诺在未来确定时间清偿应收账款。“金单”持单人可持有到期、可全部或部分转让（即转单）、可提前融资变现（即融单，融单对象可以是保理公司、银行等金融机构）。

报告期内，本集团存在以开立或转让“金单”向供应商结算货款以及以收取“金单”向客户结算货款的情形。本集团使用简单汇运营平台开立、转让或收取“金单”，属于接受简单汇提供的系统服务，构成关联交易。本集团收取的部分金单由TCL商业保理(深圳)有限公司（以下简称“TCL保理”）提供应收账款管理服务，该项服务亦构成关联交易。报告期内，本集团接受上述服务的对价与非关联方接受上述服务的对价一致，均不需要支付手续费。此外，为推广“金单”使用，简单汇和TCL保理对于持有本集团开立的“金单”持单人办理融单业务后，会向本集团支付推广费。其中，2022年、2023年及截至2024年6月30日止六个月期间存在简单汇、TCL保理向本集团支付推广费的情况，金额分别为人民币19,913.43元、人民币18,752.79元及13,354.68元；人民币60,623.16元、人民币96,461.65元及27,240.32元。

报告期内，本集团不存在将持有的“金单”向TCL保理或TCL融资租赁（珠海）有限公司（以下简称“TCL融资租赁”）进行融单的情形。报告期内，持有本集团开立的“金单”的持单人办理融单时，部分“金单”存在需要关联方提供担保的情况，具体关联担保情况如下：

担保方	变动	截至2024年6月30日止六个月期间			
		2023年	2022年	2021年	
TCL科技	期初/年初余额	-	4,688,263.27	-	
	本期/本年发生额	-	-	45,604,351.60	
	本期/本年到期限	-	4,688,263.27	40,916,088.33	
	期末/年末余额	-	-	4,688,263.27	
TCL实业	期初/年初余额	4,525,430.62	23,097,693.92	15,421,063.01	-
	本期/本年发生额	50,535,007.65	95,486,399.96	183,482,359.17	19,798,557.90
	本期/本年到期限	37,808,782.93	114,058,663.26	175,805,728.26	4,377,494.89
	期末/年末余额	17,251,655.34	4,525,430.62	23,097,693.92	15,421,063.01

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 关联方资产转让

		截至2024年6月 30日止六个月 期间	2023年	2022年	2021年
交易内容					
通力国际(BVI)*	收购关联方持有的 商标	-	-	-	-
TCL科技**	收购与关联方共同 持有的专利	-	-	-	-
通力电子科技（香 港）有限公司***	处置联营企业股权	-	-	-	2,000,000.00
惠州市通砺电子实 业有限责任公司 ****	处置企业股权	-	33,000,000.00	-	-

*2022年6月29日，通力国际(BVI)与通力电子销售有限公司签署了《转让协议》，通力国际(BVI)将其持有的2个商标无偿转让给通力电子销售有限公司，2022年9月29日，香港特别行政区政府知识产权署商标注册处完成了上述转让的注册。

**2022年6月9日，TCL科技与本集团签署了《专利权转让协议》，同意将双方共同持有的2个专利无偿转让给本集团，国家知识产权局分别于2022年6月22日、2022年7月7日准予了上述2个专利的专利权人变更。

***2021年12月，本集团与通力电子科技（香港）有限公司签订股权转让协议，约定集团将持有惠州市沛格斯科技有限公司10.00%股权以人民币2,000,000.00元的转让价格转让给通力电子科技（香港）有限公司，转让完成后，本集团将不再持有惠州市沛格斯科技有限公司股权，惠州市沛格斯科技有限公司不再作为集团联营企业。

****2023年2月，本集团与通力电子科技（香港）有限公司之子公司惠州市通砺电子实业有限责任公司签订股权转让协议，约定本集团将持有惠州市通立电子有限公司100.00%股权以人民币33,000,000.00元的转让价格转让给通力电子科技（香港）有限公司之子公司惠州市通砺电子实业有限责任公司。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6）其他关联方交易

		截至2024年6 月30日止六个 月期间	2023年	2022年	2021年
交易内容					
TCL科技*	通力智慧科技有限公司向 TCL科技销售原材料	-	-	-	331,118,862.54
	本集团向TCL科技采购 原材料	-	-	-	332,471,049.42
	其中：报关服务费**	-	-	-	3,335,164.02

		截至2024 年6月30日 止六个月期 间	2023年	2022年	2021年
交易内容					
	通力智慧科技有限公司向 前海启航供应链销售原材 料	-	-	-	89,220,410.85
前海启航供应链*	本集团向前海启航供应链 采购原材料	-	-	-	113,179,491.04
	其中：报关服务费**	-	-	-	565,048.57
	业务模式更改后产生的报 关服务费	806,800.95	1,340,860.43	1,652,218.57	325,702.49

*因进口物料报关运输便捷性产生上述关联采购及关联销售，本集团已按净额法于合并报表层面抵消处理。

**业务模式更改前，报关服务费金额包含在公司向TCL科技及前海启航供应链采购金额中。

		截至2024年6 月30日止六 个月期间	2023年	2022年	2021年
交易内容					
深圳市TCL公益基金会	关联捐赠	2,561,901.00	1,859,497.00	1,385,000.00	-
		截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
关键管理人员薪酬		6,054,137.83	27,634,176.06	25,569,779.39	20,547,081.98

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广东瑞捷新材料股份有限公司	-	-	-	-
应收账款	TCL Overseas Marketing Limited	21,540,078.23	123,038.55	13,000,946.34	65,004.73
应收账款	惠州TCL移动通信有限公司	-	-	-	-
应收账款	惠州市沛格斯科技有限公司	-	-	-	-
应收账款	惠州市通立电子有限公司	25,400,755.00	127,003.78	27,085,148.61	135,425.74
应收账款	惠州高盛达科技股份有限公司	-	-	-	-
应收账款	深圳前海启航国际供应链管理有限公司	592,074.00	2,960.37	-	-
应收账款	TCL王牌电器（惠州）有限公司	1,817,287.71	9,086.44	-	-
应收账款	雷鸟创新技术（深圳）有限公司	540,530.50	2,702.65	-	-
其他应收款	TCL Research America Inc.	356,327.21	356,327.21	495,924.45	247,962.23
其他应收款	深圳TCL工业研究院有限公司	577,940.98	554,289.75	577,940.98	275,886.37
其他应收款	惠州TCL移动通信有限公司	460,337.02	459,902.19	460,418.80	225,946.56
其他应收款	TCL王牌电器（惠州）有限公司	283.39	1.42	-	-
其他应收款	深圳市TCL环境科技有限公司惠州分公司	527,154.55	2,635.77	39,232.20	196.16
其他应收款	广东瑞捷新材料股份有限公司	-	-	-	-
其他应收款	惠州市通立电子有限公司	1,059,873.05	5,299.37	1,723,569.78	8,617.85
其他应收款	台湾梯西爱尔电器股份有限公司	270,808.68	1,354.04	269,149.50	1,345.75
其他应收款	汕头市TCL德庆环保发展有限公司	-	-	50,400.00	252.00
其他应收款	惠州市沛格斯科技有限公司	7,157.88	35.79	9,436.53	47.18
其他应收款	TCL工业研究院（香港）有限公司	70,492.84	21,147.85	70,006.26	350.04
其他应收款	深圳市沛格斯科技有限公司	1,306.46	6.53	-	-

	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广东瑞捷新材料股份有限公司	-	-	43,088,340.91	50,000.00
应收账款	TCL Overseas Marketing Limited	5,395,432.86	26,977.16	32,088,106.94	160,440.53
应收账款	惠州TCL移动通信有限公司	-	-	11,515,533.63	57,577.67
应收账款	惠州市沛格斯科技有限公司	-	-	11,221.34	56.11
应收账款	惠州市通立电子有限公司	-	-	-	-
应收账款	惠州高盛达科技股份有限公司	560,852.84	2,804.26	-	-
应收账款	TCL王牌电器（惠州）有限公司	-	-	-	-
应收账款	雷鸟创新技术（深圳）有限公司	-	-	-	-
其他应收款	TCL Research America Inc.	1,114,381.03	334,314.31	1,020,168.58	5,100.84
其他应收款	深圳TCL工业研究院有限公司	561,086.88	161,332.58	537,380.16	51,367.26
其他应收款	惠州TCL移动通信有限公司	460,383.46	137,972.42	460,773.06	2,303.87
其他应收款	TCL王牌电器（惠州）有限公司	313.50	1.57	1,031.73	5.16
其他应收款	深圳市TCL环境科技有限公司惠州分公司	-	-	146,604.99	733.02
其他应收款	广东瑞捷新材料股份有限公司	-	-	50,056.16	15,016.85
其他应收款	惠州市通立电子有限公司	-	-	-	-
其他应收款	台湾梯西爱尔电器股份有限公司	-	-	-	-
其他应收款	汕头市TCL德庆环保发展有限公司	-	-	-	-
其他应收款	惠州市沛格斯科技有限公司	-	-	7,991.57	1,511.94
其他应收款	TCL工业研究院（香港）有限公司	-	-	-	-
其他应收款	深圳市沛格斯科技有限公司	-	-	-	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（2） 应付款项

	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	深圳聚采供应链科技有限公司	1,574.44	3,941,132.03	10,158,727.41	17,372,864.85
应付账款	惠州高盛达科技股份有限公司	8,981,185.52	-	581,215.73	-
应付账款	红品晶英科技（深圳）有限公司	51,146.57	-	235,316.48	-
应付账款	惠州TCL移动通信有限公司	1,209,262.79	686,679.94	-	-
应付账款	好利来（厦门）电路保护科技有限公司	-	-	79,933.62	-
应付账款	启航进出口有限公司	475,449.53	291,135.80	249,757.52	182,406.14
应付账款	TCL华瑞照明科技（惠州）有限公司	-	-	203,227.94	4,367,600.86
应付账款	华显光电技术（惠州）有限公司	-	-	-	355,116.30
应付账款	惠州市升华工业有限公司	-	-	-	76,235.07
应付账款	深圳前海启航国际供应链管理有限公司	-	-	-	56,228.44
应付账款	TCL空调器（中山）有限公司	-	-	-	1,591.03
应付账款	惠州市通立电子有限公司	-	24,881.81	-	-
应付账款	惠州高盛达精密有限公司	575,230.32	-	-	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（2） 应付款项（续）

	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	深圳聚采供应链科技有限公司	12,593,708.07	8,284,385.65	1,776,112.13	1,768,553.80
其他应付款	深圳熙攘国际网络信息科技有限公司	-	-	397,388.84	-
其他应付款	惠州TCL移动通信有限公司	104,386.85	97,963.86	245,301.12	-
其他应付款	TCL科技	115,434.00	-	120,190.18	-
其他应付款	广东TCL瑞峰环保科技有限公司	-	-	11,400.00	-
其他应付款	通力电子控股有限公司	-	-	-	37,618,716.24
其他应付款	通力国际有限公司	-	-	-	26,500,000.00
其他应付款	通力电子科技（香港）有限公司	-	-	-	10,319,367.42
其他应付款	于广辉	-	-	-	9,000,000.00
其他应付款	格创东智（深圳）科技有限公司	-	-	-	3,913,270.44
其他应付款	前海启航供应链	141,790.74	-	-	237,034.75
其他应付款	广东瑞捷新材料股份有限公司	-	-	-	32,848.96
其他应付款	TCL空调器（中山）有限公司	-	-	-	22,823.35
其他应付款	TCL王牌电器（惠州）有限公司	-	-	-	20,726.92
其他应付款	TCL商用信息科技（惠州）有限责任公司	639,302.85	41,669.40	-	-
其他应付款	TCL电子（香港）有限公司	4,742.57	-	-	-
其他应付款	陕西TCL光伏工程有限公司	172,995.28	-	-	-
其他应付款	TCL Research America Inc.	213,796.32	-	-	-
其他应付款	红品晶英科技（深圳）有限公司	146,286.38	-	-	-
其他应付款	惠州市通立电子有限公司	1,050,000.00	-	-	-
其他应付款	深圳市TCL公益基金会	2,561,901.00	-	-	-
其他应付款	台湾梯西爱尔电器股份有限公司	1,730,936.23	-	-	-
应付股利	通力电子科技（香港）有限公司	-	-	-	486,000,000.00
应付股利	通力国际有限公司	-	-	-	117,890,002.98

十三、 股份支付

于2018年5月4日，通力电子（开曼）董事会批准了《2018-2020长期激励方案》，根据该股权激励计划，通力电子（开曼）于2020年6月16日向符合条件的高级管理人员授予2,560,000股限制性股票。

以上长期激励方案授予的限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如下：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自授予日起11个月，2021年5月15日归属	50%
第二个归属期	自授予日起23个月，2022年5月15日归属	50%

于2021年4月22日，通力电子科技（香港）有限公司做出股东会决定，根据该董事会决议，同意公司董事任学农认购通力有限公司新增股份100,000.00股，授予的股权激励未设置服务期。

于2021年12月23日，本公司股东大会审议通过了《关于公司增加注册资本的议案》及《关于引入员工持股平台暨关联交易的议案》，同意公司董事于广辉、宋永红、任学农及持股平台通瑞智达、通瑞慧达以现金方式认购公司新增股份46,455,977.00股，授予的限制性股票未设置服务期；同意瑞广嘉、通瑞永畅、通瑞宇进等12个员工持股平台以现金方式认购公司新增股份59,267,374.00股，锁定期为36个月，锁定期届满，股份授予合伙人无需退还至公司。

于2022年3月11日，本公司股东大会审议通过了《关于公司增资及调整员工持股的议案》，同意员工持股平台通瑞宇进、通瑞格俊、通瑞荣辉以其自筹资金认购公司新增股份710,000.00股，锁定期为36个月，锁定期届满，股份授予合伙人无需退还至公司。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年解锁	
	数量	金额	数量	金额
2021年	105,823,351.00	703,260,284.15	49,115,977.00	309,132,247.05
2022年	710,000.00	4,721,500.00	440,000.00	2,926,000.00
2023年	-	-	-	-
截至2024年6月30日止六个月期间	-	-	-	-

上表金额为数量与认购价格的乘积。

通力科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十三、 股份支付（续）

年末发行在外的各项权益工具如下：

	限制性股票	
	认购价格的范围	摊销剩余期限
2021年	6.65元	36个月
2022年	6.65元	24-27个月
2023年	6.65元	12-15个月
截至2024年6月30日止六个月期间	6.65元	6-9个月

以权益结算的股份支付情况如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
授予日权益工具公允价值的 确定方法	不适用	不适用	依据收益法评估 值确定	依据收益法或市 场法评估值确定
授予日权益工具公允价值的 重要参数	不适用	不适用	预测期及收益 期、折现率、企 业自由现金流量	预测期及收益 期、折现率、企 业自由现金流量
可行权权益工具数量的确定 依据	不适用	不适用	无	无
以权益结算的股份支付计入 资本公积的累计金额	177,218,631.72	169,297,431.72	153,639,047.07	137,694,372.64

发生的股份支付费用如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
管理费用	<u>7,921,200.00</u>	<u>15,658,384.65</u>	<u>15,944,674.43</u>	<u>45,657,584.68</u>

十四、 承诺及或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺及或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各主要公司的业务具有明显的相似性，主要为声学产品和智能产品的设计研发、生产制造及销售。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，因此，根据《企业会计准则第 35 号——分部报告》，本集团的经营构成一个单一的经营分部，未编制分部报告信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
销售商品	4,845,167,862.69	8,728,112,917.72	9,927,913,958.27	9,670,465,491.69
提供服务	<u>89,631,375.43</u>	<u>159,500,003.19</u>	<u>103,287,193.64</u>	<u>83,433,847.26</u>
合计	<u>4,934,799,238.12</u>	<u>8,887,612,920.91</u>	<u>10,031,201,151.91</u>	<u>9,753,899,338.95</u>

地理信息

对外交易收入

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
中国大陆	837,475,250.24	1,628,211,129.05	1,756,997,211.83	2,663,247,253.98
其他地区	<u>4,097,323,987.88</u>	<u>7,259,401,791.86</u>	<u>8,274,203,940.08</u>	<u>7,090,652,084.97</u>
合计	<u>4,934,799,238.12</u>	<u>8,887,612,920.91</u>	<u>10,031,201,151.91</u>	<u>9,753,899,338.95</u>

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
中国大陆	1,035,357,374.76	1,131,741,054.59	1,309,783,451.06	1,411,975,593.05
其他地区	<u>461,932,774.33</u>	<u>346,359,178.58</u>	<u>278,618,525.33</u>	<u>282,676,604.23</u>
合计	<u>1,497,290,149.09</u>	<u>1,478,100,233.17</u>	<u>1,588,401,976.39</u>	<u>1,694,652,197.28</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

主要客户信息

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度以及2021年度，营业收入分别为人民币 2,692,148,382.46 元、人民币 4,752,172,358.36 元、人民币 4,921,477,905.85 元、人民币 4,262,879,655.18 元来自于A客户及其关联方（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度以及2021年度，营业收入分别为人民币 749,189,356 元、人民币 1,128,870,816.51 元、人民币 1,052,089,958.63 元、人民币 994,675,863.47 元来自于B客户及其关联方（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	3,160,714,189.06	3,292,794,865.43	3,179,156,657.08	1,928,464,833.53
1年至2年	308,802.30	295,192.50	324,310,288.34	96,592,107.05
2年至3年	185,560.53	7,755.48	1,334,123.65	159,816,364.23
3年以上	10,206,783.90	9,973,795.67	11,612,879.87	33,211,961.25
	<u>3,171,415,335.79</u>	<u>3,303,071,609.08</u>	<u>3,516,413,948.94</u>	<u>2,218,085,266.06</u>
减：应收账款坏账准备	<u>11,663,856.01</u>	<u>11,342,148.16</u>	<u>17,592,348.16</u>	<u>16,586,152.77</u>
合计	<u>3,159,751,479.78</u>	<u>3,291,729,460.92</u>	<u>3,498,821,600.78</u>	<u>2,201,499,113.29</u>

	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,709,801.88	0.12	3,709,801.88	100.00	-
按信用风险特征组合计提					
坏账准备	3,167,705,533.91	99.88	7,954,054.13	0.25	3,159,751,479.78
1.账龄分析法组合	337,035,939.15	10.63	7,954,054.13	2.36	329,081,885.02
2.关联方组合	2,830,669,594.76	89.25	-	-	2,830,669,594.76
合计	3,171,415,335.79	100.00	11,663,856.01	0.37	3,159,751,479.78

2023年12月31日					
账面余额			坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	3,709,801.88	0.11	3,709,801.88	100.00	-
按信用风险特征组合计提					
坏账准备	3,299,361,807.20	99.89	7,632,346.28	0.23	3,291,729,460.92
1.账龄分析法组合	261,750,342.23	7.92	7,632,346.28	2.92	254,117,995.95
2.关联方组合	3,037,611,464.97	91.97	-	-	3,037,611,464.97
合计	3,303,071,609.08	100.00	11,342,148.16	0.34	3,291,729,460.92

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2022年12月31日					
账面余额			坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	3,709,801.88	0.11	3,709,801.88	100.00	-
按信用风险特征组合计提					
坏账准备	3,512,704,147.06	99.89	13,882,546.28	0.40	3,498,821,600.78
1.账龄分析法组合	401,997,522.31	11.43	13,882,546.28	3.45	388,114,976.03
2.关联方组合	3,110,706,624.75	88.46	-	-	3,110,706,624.75
合计	3,516,413,948.94	100.00	17,592,348.16	0.50	3,498,821,600.78

2021年12月31日					
账面余额			坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	3,709,801.88	0.17	3,709,801.88	100.00	-
按信用风险特征组合计提					
坏账准备	2,214,375,464.18	99.83	12,876,350.89	0.58	2,201,499,113.29
1.账龄分析法组合	667,366,481.15	30.09	12,876,350.89	1.93	654,490,130.26
2.关联方组合	1,547,008,983.03	69.74	-	-	1,547,008,983.03
合计	2,218,085,266.06	100.00	16,586,152.77	0.75	2,201,499,113.29

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日以及2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日、2023年、2022年以及2021年			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐融致新电子科技 （天津）有限公司	3,709,801.88	3,709,801.88	100.00	客户破产清算

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用 损失
1年以内	330,446,299.21	0.50	1,652,231.50
1年至2年	308,802.30	30.00	92,640.69
2年至3年	143,311.39	50.00	71,655.69
3年以上	6,137,526.25	100.00	6,137,526.25
合计	337,035,939.15	2.36	7,954,054.13

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2023年12月31日			
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用 损失
1年以内	255,183,400.46	0.50	1,275,917.00
1年至2年	295,192.50	30.00	88,557.75
2年至3年	7,755.48	50.00	3,877.74
3年以上	6,263,993.79	100.00	6,263,993.79
合计	261,750,342.23	2.92	7,632,346.28

2022年12月31日			
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用 损失
1年以内	380,619,880.92	0.50	1,903,099.40
1年至2年	12,539,962.87	30.00	3,761,988.86
2年至3年	1,240,441.00	50.00	620,220.50
3年以上	7,597,237.52	100.00	7,597,237.52
合计	401,997,522.31	3.45	13,882,546.28

2021年12月31日			
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用 损失
1年以内	656,191,368.25	0.50	3,280,956.84
1年至2年	2,250,953.47	30.00	675,286.04
2年至3年	8,102.83	50.00	4,051.41
3年以上	8,916,056.60	100.00	8,916,056.60
合计	667,366,481.15	1.93	12,876,350.89

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年计提	本期/本年转回	期末/年末余额
2024年6月30日	11,342,148.16	321,707.85	-	11,663,856.01
2023年12月31日	17,592,348.16	-	(6,250,200.00)	11,342,148.16
2022年12月31日	16,586,152.77	1,006,195.39	-	17,592,348.16
2021年12月31日	18,017,071.72	-	(1,430,918.95)	16,586,152.77

报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的应收款项，无实际核销的应收账款。

截至2024年6月30日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
通力电子销售有限公司	2,530,066,589.08	79.78%	-
广西通力电子科技有限公司	122,350,960.08	3.86%	-
OPPO广东移动通信有限公司	113,316,556.70	3.57%	566,582.78
安克创新	105,171,608.79	3.32%	525,858.04
越南通力电子科技有限公司	71,528,671.48	2.26%	-
合计	<u>2,942,434,386.13</u>	<u>92.78%</u>	<u>1,092,440.83</u>

于2024年6月30日，不存在对于应收账款金额前五名单位的合同资产。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

截至2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
通力电子销售有限公司	2,428,594,701.89	73.53%	-
越南通力电子科技有限公司	373,401,762.09	11.30%	-
惠州市路达智能科技有限公司	93,570,966.31	2.83%	-
广西通力电子科技有限公司	76,284,352.18	2.31%	-
OPPO广东移动通信有限公司	62,192,055.62	1.88%	310,960.28
合计	3,034,043,838.09	91.85%	310,960.28

于2023年12月31日，不存在对于应收账款金额前五名单位的合同资产。

截至2022年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
通力电子销售有限公司	2,262,272,612.05	-	2,262,272,612.05	63.80%	-
越南通力电子科技有限公司	524,321,990.02	-	524,321,990.02	14.79%	-
广西通力电子科技有限公司	201,176,957.48	-	201,176,957.48	5.67%	-
阿里巴巴	106,060,241.57	29,591,294.37	135,651,535.94	3.83%	5,797,791.26
富士康	72,493,368.47	-	72,493,368.47	2.04%	362,466.84
合计	3,166,325,169.59	29,591,294.37	3,195,916,463.96	90.13%	6,160,258.10

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

截至2021年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资 产年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备年 末余额
越南通力电子科 技有限公司	681,050,419.37	-	681,050,419.37	28.68%	-
通力电子销售有 限公司	675,023,701.15	-	675,023,701.15	28.43%	-
阿里巴巴	96,752,900.86	156,660,773.73	253,413,674.59	10.67%	2,216,790.91
富士康	148,394,146.81	-	148,394,146.81	6.25%	741,970.73
字节跳动	129,552,949.93	-	129,552,949.93	5.46%	647,764.75
合计	<u>1,730,774,118.12</u>	<u>156,660,773.73</u>	<u>1,887,434,891.85</u>	<u>79.49%</u>	<u>3,606,526.39</u>

2. 其他应收款

	2024年6月30日	2023年	2022年	2021年
应收股利	-	-	4,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款	<u>49,987,898.20</u>	<u>185,335,953.63</u>	<u>96,783,940.01</u>	<u>66,266,913.72</u>
合计	<u>49,987,898.20</u>	<u>185,335,953.63</u>	<u>100,783,940.01</u>	<u>74,266,913.72</u>

应收股利

	2024年6月30日	2023年	2022年	2021年
惠州市路达智能科 技有限公司	-	-	-	4,000,000.00
西安通立软件开发 有限公司	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	-	-	<u>4,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	18,930,245.26	144,975,627.72	52,557,328.42	35,865,336.09
1年至2年	10,549,734.79	8,434,231.04	37,685,133.82	12,979,987.26
2年至3年	10,893,004.97	33,207,290.54	2,634,104.02	6,603,231.85
3年以上	15,867,964.76	4,724,098.81	8,021,935.72	11,137,263.53
	<u>56,240,949.78</u>	<u>191,341,248.11</u>	<u>100,898,501.98</u>	<u>66,585,818.73</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6,253,051.58</u>	<u>6,005,294.48</u>	<u>4,114,561.97</u>	<u>318,905.01</u>
合计	<u>49,987,898.20</u>	<u>185,335,953.63</u>	<u>96,783,940.01</u>	<u>66,266,913.72</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	11,399,229.25	11,408,229.25	13,292,329.73	8,793,871.81
员工借款及备用金	32,845,047.01	35,969,198.41	37,692,015.69	40,221,848.96
关联方往来款	11,740,944.54	133,584,179.15	46,744,036.95	16,865,669.00
往来款及其他	<u>255,728.98</u>	<u>10,379,641.30</u>	<u>3,170,119.61</u>	<u>704,428.96</u>
合计	<u>56,240,949.78</u>	<u>191,341,248.11</u>	<u>100,898,501.98</u>	<u>66,585,818.73</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2024年6月30日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	6,005,294.48	-	-	6,005,294.48
本期计提	<u>247,757.10</u>	-	-	<u>247,757.10</u>
期末余额	<u>6,253,051.58</u>	-	-	<u>6,253,051.58</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2023年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	4,114,561.97	-	-	4,114,561.97
本年计提	<u>1,890,732.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,890,732.51</u>
年末余额	<u>6,005,294.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,005,294.48</u>

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	318,905.01	-	-	318,905.01
本年计提	<u>3,795,656.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,795,656.96</u>
年末余额	<u>4,114,561.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,114,561.97</u>

通力科技股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	2,588,942.78	-	-	2,588,942.78
本年转回	2,270,037.77	-	-	2,270,037.77
年末余额	318,905.01	-	-	318,905.01

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年计提	本期/本年 收回或转回	本期/本年核销	期末/年末余额
2024年6月30日	6,005,294.48	247,757.10			6,253,051.58
2023年12月31日	4,114,561.97	1,890,732.51	-	-	6,005,294.48
2022年12月31日	318,905.01	3,795,656.96	-	-	4,114,561.97
2021年12月31日	2,588,942.78	-	(2,270,037.77)	-	318,905.01

报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款项。

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
惠州仲恺创新投资集团有限公司	5,574,979.70	9.91	押金及保证金	3年以上	2,787,489.85
越南通力电子科技有限公司	4,262,194.29	7.58	关联方往来款	1年以内	-
满坤电子（惠州）有限公司	3,022,251.23	5.37	押金及保证金	1-2年、3年以上	1,721,916.18
惠州市通达国际供应链管理有限公司	2,459,852.85	4.37	关联方往来款	1年以内	-
惠州仲恺高新技术产业开发区公用事业办公室	1,654,235.92	2.94	押金及保证金	2-3年	827,117.96
合计	16,973,513.99	30.17			5,336,523.99

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳市通力科技开 发有限公司	82,116,276.98	42.92	关联方往来款	1年以内	-
越南通力电子科技 有限公司	18,212,420.01	9.52	关联方往来款	1年以内	-
越南普力电子科技 有限公司	27,607,222.30	14.43	关联方往来款	1年以内	-
深圳市关务通供应 链管理有限公司	7,934,400.17	4.15	往来款及其他	1年以内	39,672.00
惠州仲恺创新投资 集团有限公司	5,574,979.70	2.91	押金及保证金	2-3年	2,787,489.85
合计	141,445,299.16	73.93			2,827,161.85

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
通力智慧科技有限 公司	27,862,559.20	27.61	关联方往来款	1年以内	-
越南通力电子科技 有限公司	8,347,876.33	8.27	关联方往来款	1年以内	-
通力电子销售有限 公司	5,854,072.07	5.80	关联方往来款	1年以内	-
惠州仲恺创新投资 集团有限公司	5,574,979.70	5.53	押金及保证金	1-2年	1,672,493.91
越南普力电子科技 有限公司	3,240,179.58	3.21	关联方往来款	1年以内	-
合计	50,879,666.88	50.42			1,672,493.91

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年未余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
越南通力电子科技 有限公司	7,642,011.76	11.48	关联方往来款	1年以内	-
惠州仲恺创新投资 集团有限公司	5,574,979.70	8.37	押金及保证金	1年以内	278,748.99
越南普力电子科技 有限公司	3,240,179.58	4.87	关联方往来款	1年以内	-
惠州普力电声科技 有限公司	1,964,751.33	2.95	关联方往来款	1年以内	-
惠州仲恺高新技术 产业开发区公用 事业办公室	1,654,235.92	2.48	押金及保证金	1年以内	82,711.80
合计	<u>20,076,158.29</u>	<u>30.15</u>			<u>361,460.79</u>

3. 长期股权投资

截至2024年6月30日止六个月期间

	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	434,611,635.03	-	434,611,635.03
对联营企业投资	<u>43,566,737.75</u>	<u>-</u>	<u>43,566,737.75</u>
合计	<u>478,178,372.78</u>	<u>-</u>	<u>478,178,372.78</u>

2023年

	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	361,282,835.03	-	361,282,835.03
对联营企业投资	<u>41,988,961.20</u>	<u>-</u>	<u>41,988,961.20</u>
合计	<u>403,271,796.23</u>	<u>-</u>	<u>403,271,796.23</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2022年

	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	377,782,835.03	-	377,782,835.03
对联营企业投资	<u>37,609,310.18</u>	<u>-</u>	<u>37,609,310.18</u>
合计	<u>415,392,145.21</u>	<u>-</u>	<u>415,392,145.21</u>

2021年

	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	348,282,835.03	-	348,282,835.03
对联营企业投资	<u>34,126,338.22</u>	<u>-</u>	<u>34,126,338.22</u>
合计	<u>382,409,173.25</u>	<u>-</u>	<u>382,409,173.25</u>

(i) 对子公司的投资（续）

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增减	期末余额
广西通力电子科技有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00
通力电子实业（香港）有限公司	200,169,000.00	56,828,800.00	256,997,800.00
惠州市路达智能科技有限公司	69,966,922.89	-	69,966,922.89
西安通立软件开发有限公司	37,646,912.14	-	37,646,912.14
惠州市通达国际供应链管理有限 公司	<u>3,500,000.00</u>	<u>16,500,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
合计	<u>361,282,835.03</u>	<u>73,328,800.00</u>	<u>434,611,635.03</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 对子公司的投资

2023年

	年初余额	本年增减	年末余额
广西通力电子科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00
武汉通力路达科技有限公司	10,000,000.00	(10,000,000.00)	-
通力电子实业（香港）有限公司	200,169,000.00	-	200,169,000.00
惠州市路达智能科技有限公司	69,966,922.89	-	69,966,922.89
西安通立软件开发有限公司	37,646,912.14	-	37,646,912.14
惠州市通立电子有限公司	30,000,000.00	(30,000,000.00)	-
惠州市通达国际供应链管理有 限公司	-	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	<u>377,782,835.03</u>	<u>(16,500,000.00)</u>	<u>361,282,835.03</u>

2022年

	年初余额	本年增减	年末余额
广西通力电子科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00
武汉通力路达科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
通力电子实业（香港）有限公司	200,169,000.00	-	200,169,000.00
惠州市路达智能科技有限公司	69,966,922.89	-	69,966,922.89
西安通立软件开发有限公司	37,646,912.14	-	37,646,912.14
惠州市通立电子有限公司	<u>500,000.00</u>	<u>29,500,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
合计	<u>348,282,835.03</u>	<u>29,500,000.00</u>	<u>377,782,835.03</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 对子公司的投资

2021年

	年初余额	本年增减	年末余额
广东瑞捷新材料股份有限公司	55,988,461.54	(55,988,461.54)	-
广西通力电子科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00
武汉通力路达科技有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00
通力电子实业（香港）有限公司	200,169,000.00	-	200,169,000.00
惠州市路达智能科技有限公司	69,966,922.89	-	69,966,922.89
西安通立软件开发有限公司	37,646,912.14	-	37,646,912.14
惠州市通立电子有限公司	-	500,000.00	500,000.00
合计	<u>401,771,296.57</u>	<u>(53,488,461.54)</u>	<u>348,282,835.03</u>

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 对联营企业的投资

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初		本期变动					期末	期末	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	余额	减值准备
广东瑞捷新材料 股份有限公司	41,988,961.20	-	-	1,577,776.55	-	-	-	-	43,566,737.75	-

2023年

	年初		本年变动					年末	年末	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告现金	计提减值	余额	减值准备
				投资损益	收益	变动	股利	准备		
广东瑞捷新材料股份有限公司	37,609,310.18	-	-	4,379,651.02	-	-	-	-	41,988,961.20	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 对联营企业的投资（续）

2022年

	年初		本年变动						年末	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	余额	减值准备
广东瑞捷新材料 股份有限公司	34,126,338.22	-	-	3,482,971.96	-	-	-	-	37,609,310.18	-

2021年

	年初		本年变动						年末	
	余额	因丧失对子公 司控制转入	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	余额	减值准备
惠州市沛格斯科 技有限公司	960,005.93	-	-	(960,005.93)	-	-	-	-	-	-
广东瑞捷新材料 股份有限公司	-	34,476,123.33	-	(349,785.11)	-	-	-	-	34,126,338.22	-
合计	960,005.93	34,476,123.33	-	(1,309,791.04)	-	-	-	-	34,126,338.22	-

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	截至2024年6月30日止六个月期间	
	收入	成本
主营业务	4,227,402,890.96	3,610,780,456.02
其他业务	51,399,508.34	49,614,630.45
合计	<u>4,278,802,399.30</u>	<u>3,660,395,086.47</u>
	2023年	
	收入	成本
主营业务	8,345,520,621.87	7,375,535,098.14
其他业务	203,368,521.78	193,273,179.19
合计	<u>8,548,889,143.65</u>	<u>7,568,808,277.33</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	9,752,009,512.00	9,010,471,611.22
其他业务	94,632,410.30	101,261,720.95
合计	<u>9,846,641,922.30</u>	<u>9,111,733,332.17</u>
	2021年	
	收入	成本
主营业务	8,997,907,080.84	8,293,617,883.15
其他业务	72,479,799.20	52,520,816.23
合计	<u>9,070,386,880.04</u>	<u>8,346,138,699.38</u>

通力科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益	1,577,776.55	4,379,651.02	3,482,971.96	(1,309,791.04)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,000,000.00	-	9,462,782.39
子公司分派股利	-	254,649,784.38	74,000,000.00	37,400,000.00
理财产品投资收益	709,526.02	-	41,773.94	1,233,187.54
远期外汇交割收益	<u>(12,756,000.00)</u>	<u>(17,672,100.00)</u>	<u>73,719,500.00</u>	<u>29,959,700.00</u>
合计	<u>(10,468,697.43)</u>	<u>244,357,335.40</u>	<u>151,244,245.90</u>	<u>76,745,878.89</u>

通力科技股份有限公司
补充资料

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
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	71,038.58	11,163,434.02	(10,197,908.90)	238,520.91
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	1,800,256.79	33,428,716.04	26,519,806.21	13,738,575.32
委托他人投资或管理资产的损益	709,526.02	131,962.34	41,773.94	1,233,187.54
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	16,428,130.20
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	10,660,031.52	(30,396,720.79)	(64,818,406.50)	33,864,832.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	422,102.54
一次性股份支付费用	-	-	(272,997.33)	(45,311,325.50)
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注1）	15,312,940.38	20,889,958.44	13,604,489.87	12,665,771.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,718,407.16)	(487,004.96)	(21,120,327.83)	(273,083.23)
小计	<u>26,835,386.13</u>	<u>34,730,345.09</u>	<u>(56,243,570.54)</u>	<u>33,006,712.33</u>
减：所得税费用影响额	4,119,720.53	4,669,136.42	(10,953,386.16)	9,037,107.57
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	(315,865.20)
归属于母公司股东的非经常性损益净额	<u>22,715,665.60</u>	<u>30,061,208.67</u>	<u>(45,290,184.38)</u>	<u>24,285,469.96</u>

注1：本集团历史上针对DVD/BD相关专利风险计提专利风险金计入营业成本，并根据各年度专利失效的比例予以回拨冲减营业成本，由于报告期内本集团DVD/BD已并非公司主要产品，该专利风险的回拨具有特殊性，因此本集团将该部分回拨认定为非经常性损益。

注2：本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

通力科技股份有限公司

补充资料（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2024年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.10	0.83	0.83

2023年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.43	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.41	1.31	1.31

2022年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.23	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.21	1.21	1.21

2021年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.41	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.49	1.16	1.16



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051411390A

扫描二维码
了解市场主体身份
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼 17 层 01-12 室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年 08月 02日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139068	31000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007Y9Q06	010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005964938207	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108560676050Q	1101048	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	1101041	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000065387870X8	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200678263332C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9L331781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889223	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084330298L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
11	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	912011007964170777	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914303007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949023X0	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	913101060868242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳董董会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500086339172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
21	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080806449576	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101350734016032	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010138	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰联合会计师事务所(特殊普通合伙)	91370203MA3TGA8979	37020009	2020-11-02
31	致同会计师事务所	91110105592314655X	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9130000087371063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	912080698700Q	11000182	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91010108688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91010108661301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	910301081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	110102089661644J	11000204	2020-11-02
41	中嘉会计师事务所	91110101085530783V	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376560X0	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662065K	11000287	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	911101040828899069	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对
信息真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照《会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政变更信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



联系我们

地址: 北京市西城区金融大街10号
电话: 010-68222860
电子邮箱: 101020200006@mo.gov.cn
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓名 廖文佳
Full name 廖文佳
性别 女
Sex 女
出生日期 1978-07-14
Date of birth 1978-07-14
工作单位 安永华明会计师事务所深圳分所
Working unit 安永华明会计师事务所深圳分所
身份证号码 420111197807145564
Identity card No. 420111197807145564



廖文佳
110002432761
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.7.29

证书编号:
No. of Certificate

110002432761

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

发证日期: 2016年6月29日
Date of Issuance: 2016/6/29

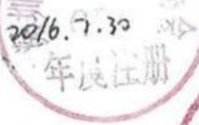
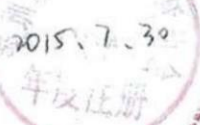
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

廖文佳 110002432761
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



3-2-1-247

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



付四春 110002430496
中国注册会计师协会

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



姓 Full name
性 Sex
出生日期 Date of birth 984-10-16
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 Identity card No. 30181198410163946



证书编号:
No. of Certificate 110002430496

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

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 12 月 3 日
y m d

年度检验合格
Annual Renewal Registration 合格专用章
2017.3.10

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



4

5