

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13—14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15—16 页
三、财务报表附注	第 17—111 页
四、附件	第 112—116 页

审计报告

天健审〔2024〕906号

深圳市道通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市道通科技股份有限公司（以下简称道通科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于道通科技公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

道通科技公司的营业收入主要来自于销售汽车综合诊断产品、TPMS 系列产品、ADAS 系列产品、汽车电子零部件和新能源充电桩等及提供相关产品的软件云服务。2023 年度，道通科技公司营业收入金额为人民币 325,115.22 万元，其中主营业务收入为人民币 321,572.37 万元，占营业收入的 98.91%。

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

2. 审计应对

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括经销商合同、订单、发货单、运输单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；对于国外子公司销售收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、运输单、物流签收记录等支持性文件；对于软件云服务收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括软件升级交易及收款记录、后台激活明细等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满

足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)及五(一)6。

截至 2023 年 12 月 31 日,道通科技公司存货账面余额为人民币 120,741.54 万元,跌价准备为人民币 8,887.74 万元,账面价值为人民币 111,853.81 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

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

(2) 选取项目评价存货估计售价的合理性,复核估计售价是否与历史数据、期后情况、市场信息等一致;

(3) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性;

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(5) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、技术或市场需求变化等情形,评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性;

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估道通科技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。

道通科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督道通科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对道通科技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道通科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,491,130,655.84	1,445,655,629.76	短期借款	19		150,140,250.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债	20		15,000,510.41
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	5,583,852.00	3,404,866.97	应付票据			
应收账款	3	705,187,726.27	687,775,118.71	应付账款	21	204,255,088.49	197,964,439.96
应收款项融资				预收款项	22	977,035.28	992,347.74
预付款项	4	87,242,879.57	124,025,853.11	合同负债	23	312,155,667.15	271,829,046.59
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	71,120,922.90	42,358,923.75	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	154,154,034.70	115,289,000.29
存货	6	1,118,538,058.00	1,141,533,184.47	应交税费	25	50,687,083.83	31,174,988.11
合同资产				其他应付款	26	241,363,094.35	52,085,680.63
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	223,340,176.28	102,931,658.22	持有待售负债			
流动资产合计		3,702,144,270.86	3,547,685,234.99	一年内到期的非流动负债	27	23,971,160.05	23,174,838.67
				其他流动负债	28	594,036.63	58,723.50
				流动负债合计		988,157,200.48	857,709,825.90
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券	29	1,134,987,458.10	1,091,788,181.49
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8		1,400,580.34	租赁负债	30	43,287,160.21	34,946,652.10
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	9	23,605,977.77	44,049,762.47	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	31	48,677,391.09	29,360,558.28
固定资产	10	1,236,185,857.05	1,130,753,902.11	递延收益	32	5,118,200.51	3,101,975.18
在建工程	11	1,640,730.17	19,385,385.58	递延所得税负债	16	75,689,060.41	75,689,060.41
生产性生物资产				其他非流动负债	33	123,469,560.47	113,423,002.65
油气资产				非流动负债合计		1,431,228,830.79	1,348,309,430.11
使用权资产	12	63,986,982.17	54,654,431.63	负债合计		2,419,386,031.27	2,206,019,256.01
无形资产	13	132,771,318.31	96,216,640.49	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	14	47,793,893.50	38,083,812.03	实收资本(或股本)	34	451,877,086.00	451,869,675.00
商誉				其他权益工具	35	192,384,973.75	192,423,759.16
长期待摊费用	15	54,135,718.97	37,492,244.26	其中：优先股			
递延所得税资产	16	291,742,353.50	248,814,653.40	永续债			
其他非流动资产	17	22,841,476.22	15,008,554.89	资本公积	36	1,297,118,239.93	1,292,012,148.13
非流动资产合计		1,874,704,307.66	1,685,859,967.20	减：库存股	37	100,280,543.07	100,280,543.07
资产总计		5,576,848,578.52	5,233,545,202.19	其他综合收益	38	-950,923.83	13,879,259.30
				专项储备			
				盈余公积	39	173,465,094.17	171,029,937.69
				一般风险准备			
				未分配利润	40	1,201,893,803.39	1,025,095,627.60
				归属于母公司所有者权益合计		3,215,507,730.34	3,046,029,863.81
				少数股东权益		-58,045,183.09	-18,503,917.63
				所有者权益合计		3,157,462,547.25	3,027,525,946.18
				负债和所有者权益总计		5,576,848,578.52	5,233,545,202.19

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

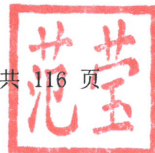
资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		807,833,355.15	1,160,994,103.18	短期借款			150,140,250.00
交易性金融资产				交易性金融负债			15,000,510.41
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,583,852.00	3,404,866.97	应付票据			
应收账款	1	895,417,189.08	1,118,390,078.48	应付账款		890,687,724.43	917,552,695.86
应收款项融资				预收款项			
预付款项		306,312,669.26	62,134,696.01	合同负债		52,622,052.57	66,532,832.15
其他应收款	2	1,125,412,948.04	681,227,343.81	应付职工薪酬		36,468,631.19	37,701,900.33
存货		246,758,104.44	453,255,729.48	应交税费		252,908.27	2,856,486.91
合同资产				其他应付款		218,251,986.65	115,696,970.21
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		28,014,622.57	34,752,974.52
其他流动资产		54,136,330.31	32,444,885.48	其他流动负债		392,894.97	56,031.44
流动资产合计		3,441,454,448.28	3,511,851,703.41	流动负债合计		1,226,690,820.65	1,340,290,651.83
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券		1,134,987,458.10	1,091,788,181.49
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	1,505,558,197.54	1,435,558,197.54	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		92,652,767.61	125,581,176.90
其他非流动金融资产		23,605,977.77	44,049,762.47	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		179,774,132.60	190,538,848.19	预计负债		43,488,177.16	29,360,558.28
在建工程		384,000.00	5,908,488.00	递延收益		1,587,710.33	950,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		58,522,915.71	21,179,723.55
使用权资产		74,163,151.80	134,793,093.44	非流动负债合计		1,331,239,028.91	1,268,859,640.22
无形资产		49,304,193.05	51,756,236.35	负债合计		2,557,929,849.56	2,609,150,292.05
开发支出		3,144,522.82	3,890,878.77	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		451,877,086.00	451,869,675.00
长期待摊费用		33,379,454.43	19,402,249.91	其他权益工具		192,384,973.75	192,423,759.16
递延所得税资产		150,179,073.40	93,492,270.71	其中：优先股			
其他非流动资产		12,014,175.61	3,513,758.86	永续债			
非流动资产合计		2,031,506,879.02	1,982,903,784.24	资本公积		1,295,589,877.33	1,290,483,785.53
资产总计		5,472,961,327.30	5,494,755,487.65	减：库存股		100,280,543.07	100,280,543.07
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		173,465,094.17	171,029,937.69
				未分配利润		901,994,989.56	880,078,581.29
				所有者权益合计		2,915,031,477.74	2,885,605,195.60
				负债和所有者权益总计		5,472,961,327.30	5,494,755,487.65

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 116 页



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,251,152,240.25	2,265,555,176.93
其中：营业收入	1	3,251,152,240.25	2,265,555,176.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	2,784,045,905.70	2,072,901,343.65
其中：营业成本	1	1,466,551,420.48	974,023,680.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	14,906,995.51	16,278,237.65
销售费用	3	488,037,456.30	369,536,172.21
管理费用	4	283,247,804.55	207,818,920.71
研发费用	5	535,095,824.97	561,424,710.92
财务费用	6	-3,793,596.11	-56,180,378.02
其中：利息费用		67,128,868.00	41,986,321.88
利息收入		10,512,615.80	17,808,592.08
加：其他收益	7	64,653,750.31	62,668,494.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,590,667.61	-18,453,270.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-199,419.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-14,851,581.32	865,146.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-17,762,445.82	-19,567,169.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-76,650,941.87	-29,858,365.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	507,502.94	996,293.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		420,411,951.18	189,304,963.06
加：营业外收入	13	1,156,069.95	284,188.05
减：营业外支出	14	254,620,804.20	1,160,502.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,947,216.93	188,428,648.57
减：所得税费用	15	27,224,935.86	106,819,270.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,722,281.07	81,609,378.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,722,281.07	81,609,378.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		179,233,332.27	102,033,256.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,511,051.20	-20,423,878.52
六、其他综合收益的税后净额	16	-14,860,397.39	29,352,269.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,830,183.13	29,378,511.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-14,830,183.13	29,378,511.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-14,830,183.13	29,378,511.06
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-30,214.26	-26,241.71
七、综合收益总额		124,861,883.68	110,961,647.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,403,149.14	131,411,767.70
归属于少数股东的综合收益总额		-39,541,265.46	-20,450,120.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.23
（二）稀释每股收益		0.40	0.23

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,446,297,170.75	1,403,152,404.93
减：营业成本	1	1,257,102,383.83	1,149,910,441.27
税金及附加		1,280,996.13	1,264,352.40
销售费用		74,491,096.87	80,581,724.44
管理费用		192,030,508.19	144,016,513.78
研发费用	2	94,514,967.81	164,284,483.17
财务费用		-11,169,420.75	-80,156,387.95
其中：利息费用		48,817,303.41	37,927,289.19
利息收入		29,410,992.12	27,296,183.27
加：其他收益		15,945,480.82	9,598,884.78
投资收益（损失以“-”号填列）	3	277,414,357.39	171,746,149.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,851,581.32	865,146.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,966,816.97	-10,898,737.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,121,596.89	-24,827,555.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		73,844.73	163,630.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,540,326.43	89,898,795.88
加：营业外收入		125,531.78	100,895.18
减：营业外支出		98,001,096.15	50,325.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,335,237.94	89,949,365.65
减：所得税费用		-56,686,802.69	-38,938,684.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,351,564.75	128,888,049.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,351,564.75	128,888,049.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,351,564.75	128,888,049.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,311,628,641.99	2,188,411,676.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		168,067,577.20	209,399,465.22
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	57,068,378.58	48,647,550.86
经营活动现金流入小计		3,536,764,597.77	2,446,458,692.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,447,853,668.18	1,549,363,220.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		751,003,066.43	745,014,190.17
支付的各项税费		325,123,343.96	147,724,927.01
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	578,728,101.33	387,320,494.62
经营活动现金流出小计		3,102,708,179.90	2,829,422,832.57
经营活动产生的现金流量净额		434,056,417.87	-382,964,140.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	2,007,016,233.38	1,412,186,800.00
取得投资收益收到的现金		6,045,411.98	11,112,468.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,000.00	104,018.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,013,150,645.36	1,423,403,287.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,789,015.52	133,716,583.69
投资支付的现金	1(2)	2,025,146,410.00	1,232,186,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,240,935,425.52	1,373,903,383.69
投资活动产生的现金流量净额		-227,784,780.16	49,499,903.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,368,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2(3)		1,293,667,460.00
筹资活动现金流入小计			1,468,035,980.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	232,241,525.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,484,271.87	52,693,835.93
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	2(4)	21,944,763.49	124,080,938.15
筹资活动现金流出小计		177,429,035.36	409,016,299.08
筹资活动产生的现金流量净额		-177,429,035.36	1,059,019,680.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,691,024.26	2,244,964.07
五、现金及现金等价物净增加额		42,533,626.61	727,800,408.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,431,875,592.80	704,075,184.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,474,409,219.41	1,431,875,592.80

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 11 页



会计机构负责人：



共 116 页

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	1,730,838,827.97	1,622,306,997.41
收到的税费返还	82,776,270.45	147,108,499.15
收到其他与经营活动有关的现金	32,104,334.60	36,578,157.23
经营活动现金流入小计	1,845,719,433.02	1,805,993,653.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,192,132,653.10	1,469,010,819.21
支付给职工以及为职工支付的现金	193,664,435.01	237,595,150.01
支付的各项税费	10,236,718.55	4,653,688.15
支付其他与经营活动有关的现金	50,400,102.51	99,030,007.68
经营活动现金流出小计	1,446,433,909.17	1,810,289,665.05
经营活动产生的现金流量净额	399,285,523.85	-4,296,011.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,007,011,703.38	1,412,186,800.00
取得投资收益收到的现金	6,045,411.98	161,112,468.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,000.00	98,881.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,013,111,115.36	1,573,398,149.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,162,942.48	52,223,823.25
投资支付的现金	2,095,136,855.00	1,361,358,495.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	486,797,752.20	521,783,582.66
投资活动现金流出小计	2,608,097,549.68	1,943,365,901.72
投资活动产生的现金流量净额	-594,986,434.32	-369,967,751.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		24,368,520.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,293,667,460.00
筹资活动现金流入小计		1,468,035,980.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	227,226,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,484,271.87	52,574,585.93
支付其他与筹资活动有关的现金	14,810,069.30	129,443,037.08
筹资活动现金流出小计	170,294,341.17	409,244,523.01
筹资活动产生的现金流量净额	-170,294,341.17	1,058,791,456.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,241,385.77	2,863,904.13
五、现金及现金等价物净增加额	-355,753,865.87	687,391,598.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,160,033,028.24	472,641,430.20
六、期末现金及现金等价物余额	804,279,162.37	1,160,033,028.24

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期数												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	451,869,675.00			192,423,759.16	1,292,012,148.13	100,280,543.07	13,879,259.30		171,029,937.69		1,025,095,627.60	-18,503,917.63	3,027,525,946.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	451,869,675.00			192,423,759.16	1,292,012,148.13	100,280,543.07	13,879,259.30		171,029,937.69		1,025,095,627.60	-18,503,917.63	3,027,525,946.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,411.00			-38,785.41	5,106,091.80		-14,830,183.13		2,435,156.48		176,798,175.79	-39,541,265.46	129,936,601.07
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	7,411.00			-38,785.41	5,106,091.80		-14,830,183.13				179,233,332.27	-39,541,265.46	124,861,883.68
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本	7,411.00			-38,785.41	279,500.71								248,126.30
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,826,591.09								4,826,591.09
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									2,435,156.48		-2,435,156.48		
2.提取一般风险准备									2,435,156.48				
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	451,877,086.00			192,384,973.75	1,297,118,239.93	100,280,543.07	-950,923.83		173,465,094.17		1,201,893,803.39	-58,045,183.09	3,157,462,547.25

法定代表人：

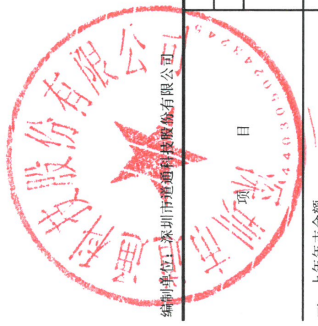
李红京

主管会计工作的负责人：

第 13 页 共 16 页

会计机构负责人：

范莹



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

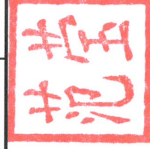
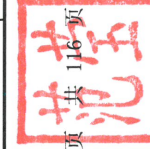
上年同期数

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	450,946,625.00				1,284,380,163.85			-15,499,251.76	158,141,132.72		980,908,752.93	2,858,877,422.74	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	450,946,625.00				1,284,380,163.85			-15,499,251.76	158,141,132.72		980,908,752.93	2,858,877,422.74	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	923,050.00			192,423,759.16	7,631,984.28	100,280,543.07	29,378,511.06	29,378,511.06	12,888,804.97		44,186,874.67	168,648,523.44	
(一) 综合收益总额											102,033,286.64	110,961,647.47	
(二) 所有者投入和减少资本	923,050.00			192,423,759.16	7,631,984.28	100,280,543.07					1,946,202.60	102,644,452.97	
1. 所有者投入的普通股	923,050.00			192,423,759.16	23,445,470.00	100,280,543.07						-75,912,023.07	
2. 其他权益工具持有者投入资本												192,423,759.16	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-13,867,283.12							-13,867,283.12	
4. 其他					-1,946,202.60						1,946,202.60		
(三) 利润分配											-57,846,381.97	-44,957,577.00	
1. 提取盈余公积									12,888,804.97				
2. 提取一般风险准备									12,888,804.97				
3. 对所有者(或股东)的分配											-44,957,577.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	451,869,675.00			192,423,759.16	1,292,012,148.13	100,280,543.07	13,879,259.30	171,029,937.69	1,025,095,627.60		1,025,095,627.60	3,027,525,946.18	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期末数						所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	451,869,675.00		192,423,759.16		1,290,483,785.53	100,280,543.07			171,029,937.69	880,078,581.29	2,885,605,195.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	451,869,675.00		192,423,759.16		1,290,483,785.53	100,280,543.07			171,029,937.69	880,078,581.29	2,885,605,195.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,411.00		-38,785.41		5,106,091.80				2,435,156.48	21,916,408.27	29,426,282.14
(一)综合收益总额										24,351,564.75	24,351,564.75
(二)所有者投入和减少资本	7,411.00		-38,785.41		5,106,091.80						5,074,717.39
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	7,411.00		-38,785.41		279,500.71						248,126.30
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,826,591.09						4,826,591.09
4.其他											
(三)利润分配									2,435,156.48	-2,435,156.48	
1.提取盈余公积									2,435,156.48	-2,435,156.48	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	451,877,086.00		192,384,973.75		1,295,589,877.33	100,280,543.07			173,465,094.17	901,994,989.56	2,915,031,477.74

法定代表人：

李京红
4403056343973

主管会计工作的负责人：

范莹莹
第151页

会计机构负责人：

范莹莹

母公司所有者权益变动表

2023年度

会计报表

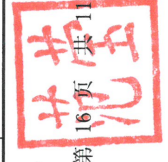
单位：人民币元

项 目	上年同期数										所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	450,946,625.00				1,280,556,963.07				158,141,132.72	809,036,913.58		2,698,681,634.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	450,946,625.00				1,280,556,963.07				158,141,132.72	809,036,913.58		2,698,681,634.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	923,050.00			192,423,759.16	9,926,822.46	100,280,543.07			12,888,804.97	71,041,667.71		186,923,561.23
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	923,050.00			192,423,759.16	9,926,822.46	100,280,543.07						102,993,088.55
1. 所有者投入的普通股	923,050.00			192,423,759.16	23,445,470.00	100,280,543.07						-75,912,023.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												192,423,759.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-13,518,647.54							-13,518,647.54
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									12,888,804.97	-57,846,381.97		-44,957,577.00
2. 对所有者（或股东）的分配									12,888,804.97	-12,888,804.97		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	451,869,675.00			192,423,759.16	1,290,483,785.53	100,280,543.07			171,029,937.69	880,078,581.29		2,885,605,195.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



深圳市道通科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市道通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市道通科技有限公司，于 2004 年 9 月 28 日注册成立，总部位于广东省深圳市。2014 年 6 月 13 日，经由深圳市市场监督管理局核准，深圳市道通科技有限公司以 2013 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，名称变更为深圳市道通科技股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440300767550462C 的营业执照，注册资本 451,877,086 元，股份总数 451,877,086 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 451,877,086 股。公司股票已于 2020 年 2 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司经营范围主要为汽车智能诊断、检测分析系统、汽车电子零部件、新能源充电桩的研发、生产、销售和服务，产品主要有汽车综合诊断产品、TPMS 系列产品、ADAS 系列产品、新能源充电桩以及相关产品的软件云服务。

本财务报表已经公司 2024 年 3 月 29 日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将道通合创、道通合盛、西安道通、湖南道通、道通纽约和道通德国等公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资

产折旧、无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，道通纽约和道通德国等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3(2)2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）4(1)2)	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）21(2)	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）26(2)	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将投资活动现金流量超过资产总额的 10%认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	七（三）	公司将非全资子公司收入金额超过集团总收入 10%且资产总额超过集团总资产 10%的认定为重要的非全资子公司
重要的联营企业	七（四）	公司将超过资产总额的 10%的联营企业确定为重要联营企业

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

(1) 确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;

(2) 确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——专项认定组合(增值税出口退税款、软件产品增值税退税款、押金及保证金、备用金、代缴社保与住房公积金、员工借款)	款项性质	
其他应收款——账龄组合		

2. 采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票		况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联组合	合并范围内关联方	
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	50.00	50.00
2年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	房屋竣工验收后达到可使用状态

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
商标	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专有技术	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬及福利费

职工薪酬及福利费包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及辞退福利。

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

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

(2) 物料消耗

物料消耗费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消

耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧及摊销费

折旧费是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

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

(4) 房租及管理费

房租及管理费主要核算为研发活动而发生的物业管理及水电费。

(5) 交通及差旅费

交通及差旅费主要是研发人员差旅费、市内交通费和汽车费用。

(6) 委托研发费

委托研发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

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

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

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司为研究产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出；大规模生产之前，针对产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且

公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售商品主要包括销售汽车综合诊断产品、TPMS 系列和 ADAS 系列产品、汽车电子零部件以及新能源产品，同时公司提供相关产品的软件云服务，各类业务收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品交付给购货方或购货方指定货代、由客户确认接收产品或完成报关离港并取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 软件云服务

公司对外提供软件云服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务的时间占约定服务期间的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

经营租赁

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

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2. 所得税及递延所得税资产

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些

税务事项的最终认定结果与本公司的认定存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税资产的金额产生影响。

(三十一) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表影响较小。

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(三十二) 公司名称简称表

本财务报表附注中,除非另有说明,以下公司名称简称如下:

名 称	简 称
Autel (USA), INC.	道通加州
Autel.US Inc.	道通纽约
Autel Europe GmbH	道通德国
Autel Hong Kong Holding Limited	道通香港
Công ty TNHH Autel Việt Nam	道通越南
Autel Imea DMCC	道通迪拜
Autel.JP Inc.	道通日本
Auteltech Latin America SA DE CV	道通墨西哥
Autel Europe S.R.L.	道通意大利
AUTEL EUROPE UK LTD	道通英国
AUTEL BRASIL TECNOLOGIA LTDA	道通巴西
Autel Netherlands B.V.	道通荷兰
AUTEL NEW ENERGY US INC	道通美国新能源
ECOM AMERICA INC	道通美国电商
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ NĂNG LƯỢNG MỚI AUTEL VIỆT NAM	道通越南新能源
Autel Europe France	道通法国
AUTEL INTELLIGENT TECHNOLOGY (AUSTRALIA) PTY LTD	道通澳大利亚

名 称	简 称
Autel Iberia S.L.	道通西班牙
Autel Nordic AB	道通瑞典
湖南省道通科技有限公司	湖南道通
深圳市道通合创数字能源有限公司	道通合创
深圳市道通合盛软件开发有限公司	道通合盛
西安道通科技有限公司	西安道通
深圳市塞防科技有限公司	塞防科技
深圳市彩虹科技发展有限公司	彩虹科技
深圳市道通彩虹信息咨询有限公司	彩虹信息咨询
海南道通科技有限公司	海南道通
深圳市道通合达供应链咨询管理有限公司	道通合达
深圳市道通智能航空技术股份有限公司	智能航空
东台阖瞬嘉企业管理合伙企业(有限合伙)	东台阖瞬嘉
深圳市小特道通新能源有限公司	小特道通
深圳市盈通物业管理发展有限公司	盈通物业
深圳市道通合新软件开发有限公司	道通合新
海南驰卓汽车服务有限公司	海南驰卓

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3.5%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、19%、20%、21%、22%、25%的税率计缴。本公司出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率按相关政策执行
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 或 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、10%、15%、25%等

1. 本公司、中国境内子公司及道通越南、道通香港、道通迪拜适用不同税率情况详见本财务报表附注四(二)之说明。

2. 子公司道通加州、道通纽约按 21%的税率计缴联邦企业所得税。此外，上述两公司同时也须按适用税率向有实际经营业务的州进行企业所得税申报。

3. 子公司道通德国按 15%的税率计缴联邦企业所得税、5.5%的团结附加税（税基为联邦企业所得税税额）及营业税（3.5%的基准税率并按所在地的征收倍数调整）。

4. 子公司道通日本按 23.2%的税率计缴所得税。

5. 子公司道通意大利按 24%的税率计缴所得税。

6. 子公司道通墨西哥按 30%的税率计缴所得税。

7. 子公司道通巴西 34%的税率计缴所得税。

8. 子公司道通英国利润超过 250,000 英镑按 25%的税率计缴所得税（自 2023 年 4 月 1 日起）；利润不超过 50,000 英镑按 19%的小额利润税率计缴所得税（自 2023 年 4 月 1 日起）。

9. 子公司道通荷兰按 25.8%的税率计缴所得税。

10. 子公司道通法国按 25%的税率计缴所得税。

11. 子公司道通澳大利亚按 30%的税率计缴所得税。

12. 子公司道通瑞典按 20.6%的税率计缴所得税。

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 软件企业税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）及《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）文件规定，子公司道通合盛销售自行开发的软件产品，按规定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分，享受即征即退政策。

(2) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）文件规定，子公司湖南道通和西安道通技术开发服务收入享受增值税免税的优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

根据高新技术企业认定管理的有关办法，本公司于 2023 年通过高新技术企业认定，享受企业所得税优惠政策，2023 年度至 2025 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司道通合创于 2022 年通过高新技术企业认定，享受企业所得税优惠政策，2022 年度至 2024 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 软件企业税收优惠

根据《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）文件规定，国家鼓励的重点软件企业享受自获利年度起，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的税收优惠政策。子公司道通合盛 2023 年已通过国家鼓励的重点软件企业认定，故 2023 年按 10%税率计缴企业所得税。

(3) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，子公司盈通物业、海南驰卓、彩虹科技、道通合新在 2023 年度符合国家小型微利企业的认定标准，且应纳税所得额低于 100 万元，其所得减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率计缴企业所得税。

(4) 子公司道通越南、道通越南新能源按公司所在地税收优惠政策，适用两免四减半优惠（从产生利润起计算，最迟不超过 3 年），道通越南自 2019 年开始产生利润，2023 年度为税收减半，按 10%的税率计缴企业所得税。道通越南新能源自 2022 年开始产生利润，2023 年无需计缴企业所得税。

(5) 子公司道通香港的业务属于离岸业务，无需计缴企业所得税。

(6) 子公司道通迪拜按公司所在地税收优惠政策，2023 年度无需计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,695,461.41	1,404,227.95
银行存款	1,429,542,881.83	1,411,104,125.47

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	57,892,312.60	33,147,276.34
合 计	1,491,130,655.84	1,445,655,629.76
其中：存放在境外的款项总额	479,913,068.74	197,228,567.56

(2) 其他说明

期末银行存款中存在 7,500.00 元押金，3,258,320.00 元冻结资金，其他货币资金中包含 13,165,243.65 元关税保证金、290,372.78 元 AppleStore 账户余额，上述货币资金使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,583,852.00	3,404,866.97
合 计	5,583,852.00	3,404,866.97

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,583,852.00	100.00			5,583,852.00
其中：银行承兑汇票	5,583,852.00	100.00			5,583,852.00
合 计	5,583,852.00	100.00			5,583,852.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,404,866.97	100.00			3,404,866.97
其中：银行承兑汇票	3,404,866.97	100.00			3,404,866.97
合 计	3,404,866.97	100.00			3,404,866.97

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,583,852.00		
小 计	5,583,852.00		

(3) 本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末无公司已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	144,868.32	
小 计	144,868.32	

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

(6) 期末无公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	728,873,862.32	713,242,449.32
1-2 年	38,623,326.26	20,389,583.72
2 年以上	15,289,714.41	7,816,894.63
合 计	782,786,902.99	741,448,927.67

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账	13,089,892.47	1.67	13,089,892.47	100.00	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	769,697,010.52	98.33	64,509,284.25	8.38	705,187,726.27
合 计	782,786,902.99	100.00	77,599,176.72	9.91	705,187,726.27

(续上表)

种 类	期初数				
	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	1,430,476.91	0.19	1,430,476.91	100.00	
按组合计提坏账准备	740,018,450.76	99.81	52,243,332.05	7.06	687,775,118.71
合 计	741,448,927.67	100.00	53,673,808.96	7.24	687,775,118.71

2) 期末无重要单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	723,111,637.77	36,155,583.49	5.00
1-2 年	36,463,344.03	18,231,672.04	50.00
2 年以上	10,122,028.72	10,122,028.72	100.00
小 计	769,697,010.52	64,509,284.25	8.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,430,476.91	11,659,415.56				13,089,892.47
按组合计提坏账准备	52,243,332.05	12,265,952.20				64,509,284.25

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核 销	其 他	
备						
合 计	53,673,808.96	23,925,367.76				77,599,176.72

2) 本期不存在坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
客户一	96,654,302.77	12.35	4,832,715.14
客户二	42,971,127.82	5.49	2,394,103.89
客户三	36,246,445.34	4.63	1,812,812.57
客户四	35,088,541.76	4.48	1,754,427.09
客户五	27,264,268.20	3.47	1,363,213.41
小 计	238,224,685.89	30.42	12,157,272.10

[注]以上客户的应收账款余额按其同一集团内公司及存在供应链服务关系的公司合并计算

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 238,224,685.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.42%，相应计提的应收账款坏账准备数为 12,157,272.10 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
货款	279,332,074.51	-17,873,093.90	无追索权保理
小 计	279,332,074.51	-17,873,093.90	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	60,505,697.03	69.36		60,505,697.03
1-2 年	23,872,976.54	27.36		23,872,976.54
2 年以上	2,864,206.00	3.28		2,864,206.00
合计	87,242,879.57	100.00		87,242,879.57

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	119,969,924.44	96.73		119,969,924.44
1-2 年	2,958,776.71	2.39		2,958,776.71
2 年以上	1,097,151.96	0.88		1,097,151.96
合计	124,025,853.11	100.00		124,025,853.11

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
公司一	9,187,591.26	10.53
公司二	8,300,752.18	9.51
公司三	4,756,743.22	5.45
公司四	4,374,919.23	5.01
公司五	3,929,282.37	4.50
小计	30,549,288.26	35.00

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 30,549,288.26 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 35.00%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	25,301,963.62	6,389,149.68
应收暂付款	18,957,857.79	21,509,885.58

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	16,626,197.01	14,909,691.55
备用金	7,980,843.20	4,999,965.56
代缴社保与住房公积金	3,682,953.18	3,201,849.11
员工购房借款	4,040,905.34	3,923,609.23
合计	76,590,720.14	54,934,150.71

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	50,186,094.01	29,270,634.59
1-2年	9,898,783.40	16,855,305.41
2年以上	16,505,842.73	8,808,210.71
合计	76,590,720.14	54,934,150.71

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,000,000.00	6.53			5,000,000.00
按组合计提坏账准备	71,590,720.14	93.47	5,469,797.24	7.64	66,120,922.90
合计	76,590,720.14	100.00	5,469,797.24	7.14	71,120,922.90

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,741,658.83	12.27	6,741,658.83	100.00	
按组合计提坏账准备	48,192,491.88	87.73	5,833,568.13	12.10	42,358,923.75
合计	54,934,150.71	100.00	12,575,226.96	22.89	42,358,923.75

2) 采用单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市同洲电子股份有限公司(以下简称同洲电子)	5,000,000.00			预计无损失	6,741,658.83	6,741,658.83
小计	5,000,000.00				6,741,658.83	6,741,658.83

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
专项认定组合	57,632,862.35		
账龄组合	13,957,857.79	5,469,797.24	39.19
其中：1年以内	7,271,629.13	363,581.43	5.00
1-2年	3,160,025.71	1,580,012.86	50.00
2年以上	3,526,202.95	3,526,202.95	100.00
小计	71,590,720.14	5,469,797.24	7.64

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	315,893.95	2,942,166.12	9,317,166.89	12,575,226.96
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-158,001.29	158,001.29		
--转入第三阶段		-475,347.45	475,347.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	205,688.77	-1,044,807.10	475,347.44	-363,770.89
本期收回或转回			5,000,000.00	5,000,000.00
本期核销			1,741,658.83	1,741,658.83
其他变动				
期末数	363,581.43	1,580,012.86	3,526,202.95	5,469,797.24

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末坏账准备计 提比例 (%)	6.65	28.89	64.46	100.00

2) 本期坏账准备转回系同洲电子的租金收入纠纷案已和解，转回 5,000,000.00 元，剩
余 1,741,658.83 元无法收回部分的坏账进行核销。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,741,658.83

2) 本期其他应收款核销情况

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产 生
同洲电子	租金收入	1,741,658.83	该部分金 额无法收 回	管理层审批 通过	否
小 计		1,741,658.83			

3) 其他应收款核销说明

与同洲电子和解，预计可收回 5,000,000.00 元，核销无法收回的 1,741,658.83 元。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	期末坏账准备
公司一	应收出口 退税款	25,301,963.62	1 年以内	33.04	
公司二	租金	5,000,000.00	2 年以上	6.53	
公司三	应收暂付 款	1,792,498.28	1-2 年	4.95	896,249.14
	押金及保 证金	44,200.00	1 年以内		
		600,492.32	1-2 年		
		1,351,952.37	2 年以上		
公司四	押金及保	1,370,627.00	1 年以内	3.67	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
	证金	1,441,431.00	1-2年		
公司五	应收暂付款	2,314,906.06	1年以内	3.02	115,745.30
小计		39,218,070.65		51.21	1,011,994.44

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	554,928,889.56	46,561,698.17	508,367,191.39
在产品	188,377,916.68	10,654,921.19	177,722,995.49
产成品	464,108,641.48	31,660,770.36	432,447,871.12
合计	1,207,415,447.72	88,877,389.72	1,118,538,058.00

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	462,208,350.51	25,309,778.99	436,898,571.52
在产品	190,248,282.59	2,968,522.25	187,279,760.34
产成品	524,981,112.83	7,626,260.22	517,354,852.61
合计	1,177,437,745.93	35,904,561.46	1,141,533,184.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,309,778.99	41,706,904.94		20,454,985.76		46,561,698.17
在产品	2,968,522.25	8,034,124.23		347,725.29		10,654,921.19
产成品	7,626,260.22	31,150,997.00		7,116,486.86		31,660,770.36
合计	35,904,561.46	80,892,026.17		27,919,197.91		88,877,389.72

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品，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；原材料和在产品，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。各期转销主要系随存货销售、生产领用及报废处置等。

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	183,326,996.16		183,326,996.16	98,231,861.05		98,231,861.05
预缴税金	39,343,859.65		39,343,859.65	4,584,891.51		4,584,891.51
待摊费用				114,905.66		114,905.66
预计退货损失	669,320.47		669,320.47			
合 计	223,340,176.28		223,340,176.28	102,931,658.22		102,931,658.22

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,400,580.34	1,400,580.34		1,400,580.34		1,400,580.34
合 计	1,400,580.34	1,400,580.34		1,400,580.34		1,400,580.34

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
小特道通	1,400,580.34					
合 计	1,400,580.34					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
小特道通			1,400,580.34			1,400,580.34
合计			1,400,580.34			1,400,580.34

(3) 长期股权投资减值测试情况

小特道通已停止经营，其公允价值为0，公司将对小特道通的投资进行减值。

9. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
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	23,605,977.77	44,049,762.47
其中：权益工具投资	23,605,977.77	44,049,762.47
合计	23,605,977.77	44,049,762.47

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	1,027,492,781.17	89,249,928.15	39,220,754.04	156,865,525.76	1,312,828,989.12
本期增加金额	115,066,732.43	14,657,398.91	3,369,798.59	63,151,272.73	196,245,202.66
1) 购置	102,238,381.32	14,577,633.99	3,299,255.54	62,706,601.38	182,821,872.23
2) 在建工程转入	11,980,433.24				11,980,433.24
2) 外币报表折算影响	847,917.87	79,764.92	70,543.05	444,671.35	1,442,897.19
本期减少金额		1,816,612.53	1,862,670.35	5,079,410.85	8,758,693.73
1) 处置或报废		1,816,612.53	1,862,670.35	5,079,410.85	8,758,693.73
2) 其他					
期末数	1,142,559,513.60	102,090,714.53	40,727,882.28	214,937,387.64	1,500,315,498.05
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数	73,287,497.55	45,429,919.77	19,723,831.39	43,173,267.30	181,614,516.01
本期增加金额	40,209,520.10	11,884,661.23	5,402,910.01	26,979,563.10	84,476,654.44
1) 计提	40,186,200.50	11,761,112.11	5,190,435.52	27,013,226.94	84,150,975.07
2) 外币报表折算影响	23,319.60	123,549.12	212,474.49	-33,663.84	325,679.37
本期减少金额		597,156.54	792,036.63	1,032,907.28	2,422,100.45
1) 处置或报废		597,156.54	792,036.63	1,032,907.28	2,422,100.45
2) 其他					
期末数	113,497,017.65	56,717,424.46	24,334,704.77	69,119,923.12	263,669,070.00
减值准备					
期初数				460,571.00	460,571.00
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数				460,571.00	460,571.00
账面价值					
期末账面价值	1,029,062,495.95	45,373,290.07	16,393,177.51	145,356,893.52	1,236,185,857.05
期初账面价值	954,205,283.62	43,820,008.38	19,496,922.65	113,231,687.46	1,130,753,902.11

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	164,957.26	156,709.40		8,247.86	
小 计	164,957.26	156,709.40		8,247.86	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	22,243,944.13
小 计	22,243,944.13

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彩虹科技大厦 装修	384,000.00		384,000.00	10,003,498.00		10,003,498.00
道通越南二期 工程				9,219,136.99		9,219,136.99
道通西班牙在 建工程	1,256,730.17		1,256,730.17			
零星工程				162,750.59		162,750.59
合 计	1,640,730.17		1,640,730.17	19,385,385.58		19,385,385.58

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少[注]
彩虹科技大厦 装修	49,968,950.00	10,003,498.00	18,514,025.33		28,133,523.33
道通越南二期 工程	9,219,136.99	9,219,136.99	2,848,525.59	11,980,433.24	87,229.34
道通西班牙在 建工程	2,721,369.58		1,256,730.17		
零星工程		162,750.59			162,750.59
小 计	61,909,456.57	19,385,385.58	22,619,281.09	11,980,433.24	28,383,503.26

(续上表)

工程名称	期末数	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度(%)	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资金来源
彩虹科技大厦装 修	384,000.00	80.00	80.00				募集资金及自 有资金
道通越南二期工 程		100.00	100.00				自有资金
道通西班牙在建 工程	1,256,730.17	46.18	46.18				自有资金
零星工程		100.00	100.00				自有资金
小 计	1,640,730.17						

[注]本期减少系转入长期待摊费用

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	85,490,301.46	85,490,301.46
本期增加金额	37,482,234.11	37,482,234.11
1) 本年新增及续租	36,183,841.31	36,183,841.31
2) 外币报表折算影响	1,298,392.80	1,298,392.80
本期减少金额	15,060,890.57	15,060,890.57
1) 处置	15,060,890.57	15,060,890.57
期末数	107,911,645.00	107,911,645.00
累计折旧		
期初数	30,835,869.83	30,835,869.83
本期增加金额	23,969,538.56	23,969,538.56
1) 计提	23,117,225.64	23,117,225.64
2) 外币报表折算影响	852,312.92	852,312.92
本期减少金额	10,880,745.56	10,880,745.56
1) 处置	10,880,745.56	10,880,745.56
期末数	43,924,662.83	43,924,662.83
账面价值		
期末账面价值	63,986,982.17	63,986,982.17
期初账面价值	54,654,431.63	54,654,431.63

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	商标
账面原值			
期初数	23,775,538.04	9,017,602.44	936,858.00
本期增加金额	-112,588.35	3,178,596.37	4,644,754.70
1) 购置		3,178,596.37	4,641,211.70
2) 内部研发			
3) 外币报表折算影响	-112,588.35		3,543.00
本期减少金额			

项 目	土地使用权	专利权	商标
1) 处置			
期末数	23,662,949.69	12,196,198.81	5,581,612.70
累计摊销			
期初数	3,943,304.89	1,858,320.44	238,085.99
本期增加金额	527,406.98	1,384,640.51	203,048.31
1) 计提	537,186.89	1,384,640.51	199,505.31
2) 外币报表折算影响	-9,779.91		3,543.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,470,711.87	3,242,960.95	441,134.30
账面价值			
期末账面价值	19,192,237.82	8,953,237.86	5,140,478.40
期初账面价值	19,832,233.15	7,159,282.00	698,772.01

(续上表)

项 目	专有技术	软件	合 计
账面原值			
期初数	84,795,410.22	19,866,209.57	138,391,618.27
本期增加金额	54,764,972.85	3,024,889.67	65,500,625.24
1) 购置	3,443,279.54	3,013,675.71	14,276,763.32
2) 内部研发	51,321,693.31		51,321,693.31
3) 外币报表折算影响		11,213.96	-97,831.39
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	139,560,383.07	22,891,099.24	203,892,243.51
累计摊销			
期初数	23,984,424.53	12,150,841.93	42,174,977.78
本期增加金额	23,225,012.35	3,605,839.27	28,945,947.42
1) 计提	23,225,012.35	3,598,522.49	28,944,867.55
2) 外币报表折算影响		7,316.78	1,079.87

项 目	专有技术	软件	合 计
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	47,209,436.88	15,756,681.20	71,120,925.20
账面价值			
期末账面价值	92,350,946.19	7,134,418.04	132,771,318.31
期初账面价值	60,810,985.69	7,715,367.64	96,216,640.49

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 69.06%。

14. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	50,074,168.83	2,280,275.33	47,793,893.50
合 计	50,074,168.83	2,280,275.33	47,793,893.50

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	40,364,087.36	2,280,275.33	38,083,812.03
合 计	40,364,087.36	2,280,275.33	38,083,812.03

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
许可费	4,352,875.00	1,568,945.60	5,845,609.94		76,210.66
装修费	32,552,033.12	28,383,503.26	10,441,360.68	247,640.20	50,246,535.50
其他	587,336.14	3,988,284.83	760,329.16	2,319.00	3,812,972.81
合 计	37,492,244.26	33,940,733.69	17,047,299.78	249,959.20	54,135,718.97

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	163,937,865.70	41,733,972.10	84,842,169.64	15,034,815.36
内部交易未实现利润	345,741,169.52	101,410,842.54	545,981,688.57	131,249,943.21
可抵扣亏损	875,312,123.30	138,866,947.49	590,027,274.39	97,315,545.36
递延收益	3,678,200.51	760,779.10	3,101,975.18	680,493.80
产品质量保证金	18,643,977.47	2,799,334.07	13,341,978.28	2,001,296.74
未决诉讼	24,789,450.64	3,718,417.60	16,018,580.00	2,402,787.00
公允价值变动			15,865,656.61	2,379,848.49
租赁负债	18,857,103.23	2,828,565.48		
其他	9,806,861.21	2,696,886.83		
合 计	1,460,766,751.58	294,815,745.21	1,269,179,322.67	251,064,729.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,014,075.29	152,111.29	15,000,510.41	2,250,076.56
境外子公司未汇回利润	504,593,736.06	75,689,060.41	504,593,736.06	75,689,060.41
使用权资产	18,168,607.98	2,725,291.20		
其他	1,306,594.82	195,989.22		
合 计	525,083,014.15	78,762,452.12	519,594,246.47	77,939,136.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,073,391.71	291,742,353.50	2,250,076.56	248,814,653.40
递延所得税负债	3,073,391.71	75,689,060.41	2,250,076.56	75,689,060.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	12,149,924.65	17,771,998.74
内部交易未实现利润	107,864,970.37	23,790,243.28
可抵扣亏损	1,184,003,220.21	647,766,209.66
递延收益	1,440,000.00	
合 计	1,305,458,115.23	689,328,451.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		26,618.52	
2024 年	9,244,505.46	9,244,505.46	
2025 年	25,655,704.97	40,235,567.89	
2026 年	67,638,774.28	203,928,161.53	
2027 年	74,517,044.62	129,838,093.41	
2028 年	66,476,212.93	224,573.37	
2029 年	1,039,505.86	199,872.70	
2030 年	13,902,165.57	509,077.78	
2031 年	154,444,432.10	5,121,929.69	
2032 年	321,412,927.50	234,696,267.99	
2033 年	443,579,868.33		
无抵扣期限	6,092,078.59	23,741,541.32	
合 计	1,184,003,220.21	647,766,209.66	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	21,712,176.22		21,712,176.22	15,008,554.89		15,008,554.89
预付购房款	1,129,300.00		1,129,300.00			
合 计	22,841,476.22		22,841,476.22	15,008,554.89		15,008,554.89

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,721,436.43	16,721,436.43	Apple Store 账户余额、海关保证金、ETC 押金
合 计	16,721,436.43	16,721,436.43	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,988,365.73	12,988,365.73	Apple Store 账户余额、海关保证金、ETC 押金
合 计	12,988,365.73	12,988,365.73	

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		150,140,250.00
合 计		150,140,250.00

20. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	15,000,510.41		15,000,510.41	
其中：衍生金融负债 (外汇远期合约)	15,000,510.41		15,000,510.41	
合 计	15,000,510.41		15,000,510.41	

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	199,896,850.22	190,656,269.02
应付设备款	4,358,238.27	7,308,170.94
合 计	204,255,088.49	197,964,439.96

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收租金	977,035.28	992,347.74
合 计	977,035.28	992,347.74

(2) 无账龄 1 年以上或逾期的预收款项

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	51,688,978.59	23,929,630.99
一年以内到期的软件云服务款项	260,466,688.56	247,899,415.60
合 计	312,155,667.15	271,829,046.59

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	115,288,666.60	736,495,809.42	697,630,775.01	154,153,701.01
离职后福利—设定 提存计划	333.69	40,376,490.63	40,376,490.63	333.69
辞退福利		11,037,670.46	11,037,670.46	
合 计	115,289,000.29	787,909,970.51	749,044,936.10	154,154,034.70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	114,953,091.47	652,506,499.37	613,468,341.79	153,991,249.05
职工福利费		43,599,217.62	43,599,217.62	
社会保险费	193,816.21	29,807,620.74	29,854,324.75	147,112.20
其中：医疗保险费	193,816.21	27,832,146.15	27,878,850.16	147,112.20
工伤保险费		814,204.34	814,204.34	
生育保险费		1,161,270.25	1,161,270.25	
住房公积金	92,533.00	10,392,336.38	10,484,869.38	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	49,225.92	190,135.31	224,021.47	15,339.76
小 计	115,288,666.60	736,495,809.42	697,630,775.01	154,153,701.01

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	314.06	39,700,469.33	39,700,469.33	314.06
失业保险费	19.63	676,021.30	676,021.30	19.63
小 计	333.69	40,376,490.63	40,376,490.63	333.69

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	17,767,112.31	15,172,401.22
企业所得税	29,837,014.01	10,431,822.70
代扣代缴个人所得税	1,643,883.90	3,602,014.23
城市维护建设税	203,796.52	580,761.77
土地使用税	1,444.79	
教育费附加	151,781.36	248,879.56
地方教育附加	101,187.55	165,950.28
房产税	674,992.53	618,984.02
其他	305,870.86	354,174.33
合 计	50,687,083.83	31,174,988.11

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
和解赔偿款	160,921,406.70	
专业机构服务费	20,232,983.95	12,082,859.69
咨询及服务费	16,550,574.49	9,794,454.70
预提运费及关务费	14,925,458.68	13,407,504.77

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	2,454,962.11	2,305,038.04
应付员工款项	1,300,706.57	2,003,509.23
其他	24,977,001.85	12,492,314.20
合 计	241,363,094.35	52,085,680.63

(2) 无账龄1年以上重要的其他应付款

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	23,971,160.05	23,174,838.67
合 计	23,971,160.05	23,174,838.67

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	594,036.63	58,723.50
合 计	594,036.63	58,723.50

29. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司转债	1,134,987,458.10	1,091,788,181.49
合 计	1,134,987,458.10	1,091,788,181.49

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
道通转债	100.00	[注]	2022/7/8	6年	1,280,000,000.00	1,091,788,181.49
合 计					1,280,000,000.00	1,091,788,181.49

（续上表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末数
道通转债	5,012,139.00	42,274,997.05	247,976.46	3,839,882.98	1,134,987,458.10

合 计	5,012,139.00	42,274,997.05	247,976.46	3,839,882.98	1,134,987,458.10
-----	--------------	---------------	------------	--------------	------------------

[注]“道通转债”的票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本期发行的可转换公司债券“道通转债”的期限为自发行之日起 6 年，即自 2022 年 7 月 8 日至 2028 年 7 月 7 日止；转股期自可转债发行结束之日 2022 年 7 月 14 日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转换债券到期日止，即自 2023 年 1 月 16 日至 2028 年 7 月 7 日止。可转换公司债券的初始转股价格为 34.73 元/股，2023 年 8 月 16 日转股价格调整为 34.71 元/股。

(4) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市道通科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕852 号）核准，本公司于 2022 年 7 月 8 日公开发行了 1,280 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 12.80 亿元。

公司本次发行的可转换公司债券“道通转债”为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自发行价款的比例进行分摊。公司本次发行 12.80 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 18,126,264.14 元后，发行日金融负债成本公允价值 1,069,449,976.70 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 192,423,759.16 元计入其他权益工具。

截止 2023 年 12 月 31 日，已发行债券转股共计 7411 股。转股时成本公允价值 258,000.00 元冲减应付债券，利息调整 10,023.54 元冲减应付债券利息，权益工具成分的公允价值 38,785.41 元冲减其他权益工具。

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋建筑物租赁	43,287,160.21	34,946,652.10
合 计	43,287,160.21	34,946,652.10

31. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	22,868,733.58	13,341,978.28	产品质量保证
预计退货	1,019,206.87		预计退货
未决诉讼	24,789,450.64	16,018,580.00	未决诉讼
合 计	48,677,391.09	29,360,558.28	

(2) 其他说明

1) 本公司对所销售的部分产品提供质保服务，本公司按照未来可能支付的金额计提相应的产品质量保证费用，本期计提数按照本期存在质量保证义务的产品销售收入乘以估计维修费用率确定。

2) 未决诉讼情况详见本财务报表附注十三(二)1之说明。

32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	3,101,975.18	2,992,500.00	976,274.67	5,118,200.51
合 计	3,101,975.18	2,992,500.00	976,274.67	5,118,200.51

33. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
合同负债——1年以上到期的软件云服务款项	123,469,560.47	113,423,002.65
合 计	123,469,560.47	113,423,002.65

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）		期末数
		可转债转股	小计	
股份总数	451,869,675.00	7,411.00	7,411.00	451,877,086.00

(2) 其他说明

公司向不特定对象发行可转换公司债券“道通转债”的转股期为2023年1月16日至

2028年7月7日。本期“道通转债”累计共有人民币258,000元已转换为公司股票，累计转股数量7,411股。可转换公司债券详细情况见本财务报表附注五(一)29之说明。

35. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数 量	账面价值	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值
可转换公 司债券		192,423,759.16				38,785.41		192,384,973.75
合 计		192,423,759.16				38,785.41		192,384,973.75

(2) 其他说明

期末发行在外的可转换公司债券的基本情况及其变动情况说明详见本财务报表附注五(一)29之说明。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股 本溢价）	1,272,272,602.57	279,500.71		1,272,552,103.28
其他资本公积	19,739,545.56	4,826,591.09		24,566,136.65
合 计	1,292,012,148.13	5,106,091.80		1,297,118,239.93

(2) 股本溢价变动说明

如本财务报表附注五(一)29所述，本期公司发行的可转换公司债券“道通转债”累计共有人民币258,000元已转换为公司股票，溢价部分计入股本溢价279,500.71元。

(3) 其他资本公积变动说明

如本财务报表附注十二(二)所述，公司对限制性股票激励费用进行分期摊销，作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。本期摊销4,826,591.09元，计入管理费用，相应增加资本公积（其他资本公积）4,826,591.09元。

37. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购本公司股票款	100,280,543.07			100,280,543.07
合 计	100,280,543.07			100,280,543.07

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		其他综合收益的税后净额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
将重分类进损益的其他综合收益	13,879,259.30	-14,860,397.39		
其中：外币财务报表折算差额	13,879,259.30	-14,860,397.39		
其他综合收益合计	13,879,259.30	-14,860,397.39		

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	其他综合收益的税后净额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-14,830,183.13	-30,214.26		-950,923.83
其中：外币财务报表折算差额	-14,830,183.13	-30,214.26		-950,923.83
其他综合收益合计	-14,830,183.13	-30,214.26		-950,923.83

39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	171,029,937.69	2,435,156.48		173,465,094.17
合 计	171,029,937.69	2,435,156.48		173,465,094.17

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,025,095,627.60	980,908,752.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,233,332.27	102,033,256.64
减：提取法定盈余公积	2,435,156.48	12,888,804.97
应付普通股股利		44,957,577.00
期末未分配利润	1,201,893,803.39	1,025,095,627.60

(2) 其他说明

- 1) 未分配利润增加系当期归属于母公司所有者的净利润转入。
- 2) 未分配利润减少系根据章程及董事会决议计提法定盈余公积 2,435,156.48 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,215,723,685.14	1,436,798,297.11	2,229,310,152.99	941,791,198.42
其他业务收入	35,428,555.11	29,753,123.37	36,245,023.94	32,232,481.76
合 计	3,251,152,240.25	1,466,551,420.48	2,265,555,176.93	974,023,680.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,244,001,593.60	1,466,222,555.76	2,257,649,555.44	970,817,676.10

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车诊断产品	1,286,593,785.80	576,462,706.57	1,148,208,861.22	524,073,248.82
TPMS 产品	532,439,708.70	245,050,161.37	411,954,698.15	196,498,511.43
ADAS 产品	307,483,912.01	121,819,181.00	175,363,742.24	72,955,530.00
新能源充电桩	566,526,869.79	375,868,972.53	95,502,461.13	64,196,347.51
其他产品	163,711,793.81	112,079,052.69	96,554,015.65	77,341,596.06

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件云服务	358,967,615.03	5,518,222.95	301,726,374.60	6,725,964.60
材料销售	28,277,908.46	29,424,258.65	28,339,402.45	29,026,477.68
小 计	3,244,001,593.60	1,466,222,555.76	2,257,649,555.44	970,817,676.10

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	81,374,430.59	62,769,835.44	158,850,290.60	107,549,193.07
北美地区	1,697,908,132.30	643,206,638.14	1,047,475,457.55	388,189,452.04
欧洲地区	538,132,400.23	259,264,649.50	419,415,360.27	175,836,424.41
其他地区	926,586,630.48	500,981,432.68	631,908,447.02	299,242,606.58
小 计	3,244,001,593.60	1,466,222,555.76	2,257,649,555.44	970,817,676.10

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,885,033,978.57	1,955,923,180.84
在某一时段内确认收入	358,967,615.03	301,726,374.60
小 计	3,244,001,593.60	2,257,649,555.44

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 256,109,307.62 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,651,153.72	4,368,127.45
教育费附加	1,993,352.78	1,870,156.15
地方教育附加	1,328,871.27	1,246,764.70
房产税	3,569,323.22	3,218,033.11
印花税	1,674,063.56	1,831,947.74
土地使用税	199,120.78	1,572,661.07
车船税	4,530.00	

项 目	本期数	上年同期数
其他	1,486,580.18	2,170,547.43
合 计	14,906,995.51	16,278,237.65

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	234,455,684.45	184,346,292.01
折旧及摊销费	8,707,421.16	5,186,892.17
租赁费	7,189,614.58	5,806,871.61
仓储服务费	16,115,430.62	14,306,273.51
交通及差旅费	38,952,696.09	28,858,396.29
业务宣传费	54,242,941.70	42,095,636.00
展览及样品费	35,991,439.26	20,111,298.60
关务及运费	10,779,339.40	15,393,268.06
咨询及服务费	18,367,071.49	10,918,286.80
保险费	7,990,353.33	6,391,264.65
其他	55,245,464.22	36,121,692.51
合 计	488,037,456.30	369,536,172.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	105,612,794.19	104,202,257.97
折旧及摊销费	34,381,394.63	30,009,488.41
租赁费	10,991,735.47	5,683,064.57
办公通讯会务费	5,500,152.24	6,638,512.92
交通及差旅费	4,706,026.97	3,453,868.78
专业机构服务费	92,446,732.47	53,362,325.90
股份支付	4,826,591.09	-12,341,905.55
招聘及培训费	1,662,305.60	2,855,741.25

项 目	本期数	上年同期数
其他	23,120,071.89	13,955,566.46
合 计	283,247,804.55	207,818,920.71

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	348,081,406.17	374,444,621.04
折旧及摊销费	74,434,867.47	70,325,902.09
物料消耗	33,260,614.82	37,370,405.14
房租及管理费	3,408,992.89	704,830.90
交通及差旅费	6,526,002.45	6,213,354.52
委托研发费	5,048,459.76	21,625,429.70
其他	64,335,481.41	50,740,167.53
合 计	535,095,824.97	561,424,710.92

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	67,128,868.00	41,986,321.88
减：利息收入	10,512,615.80	17,808,592.08
汇兑损益	-74,116,893.78	-91,292,464.13
其他	13,707,045.47	10,934,356.31
合 计	-3,793,596.11	-56,180,378.02

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	976,274.67	925,485.00	
与收益相关的政府补助[注]	62,779,474.07	60,837,217.37	25,161,300.11
代扣个人所得税手续费返还	893,895.98	898,891.74	
进项税加计抵减	4,105.59	6,900.31	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	64,653,750.31	62,668,494.42	25,161,300.11

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款收益	3,439,324.76	1,502,779.38
处置交易性金融负债取得的投资收益	-8,636,079.59	-19,675,369.50
处置权益工具取得的投资收益	2,606,087.22	
权益法核算的长期股权投资收益		-199,419.66
股票回购手续费		-81,260.45
合 计	-2,590,667.61	-18,453,270.23

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		-15,000,510.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-15,000,510.41
其他非流动金融资产	-14,851,581.32	15,865,656.61
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益	-14,851,581.32	15,865,656.61
合 计	-14,851,581.32	865,146.20

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-17,762,445.82	-19,567,169.08
合 计	-17,762,445.82	-19,567,169.08

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-75,250,361.53	-27,578,089.91

项 目	本期数	上年同期数
开发支出减值损失		-2,280,275.33
长期股权投资减值损失	-1,400,580.34	
合 计	-76,650,941.87	-29,858,365.24

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	138,582.47	996,293.71	138,582.47
其他资产处置收益	368,920.47		368,920.47
合 计	507,502.94	996,293.71	507,502.94

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		2,017.18	
赔偿款	657,050.00		657,050.00
其他	499,019.95	282,170.87	499,019.95
合 计	1,156,069.95	284,188.05	1,156,069.95

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	531,566.22		531,566.22
未决诉讼赔偿款 [注 1]	24,789,450.64		24,789,450.64
违约金及赔偿款	6,723,060.58		6,723,060.58
滞纳金及罚款支出	1,029,047.09	550,404.60	1,029,047.09
和解金[注 2]	221,197,416.00		221,197,416.00
其他	350,263.67	610,097.94	350,263.67
合 计	254,620,804.20	1,160,502.54	254,620,804.20

[注 1] 公司根据案件进展计提与 Orange Electronics Co. Ltd 的诉讼赔偿款，详见本财务报表附注十三(二)1 之说明

[注 2]公司与 Mitchell Repair Information Company, LLC 及 Snap-on 就相关诉讼达成和解，公司向其支付和解金 237,215,996.00 元，其中 16,018,580.00 元已于以前年度计入预计负债

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	70,152,635.96	51,067,976.79
递延所得税费用	-42,927,700.10	55,751,293.66
合计	27,224,935.86	106,819,270.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	166,947,216.93	188,428,648.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	25,042,082.54	28,264,297.29
子公司适用不同税率的影响	-22,412,378.39	50,450,253.20
研发费用加计扣除	-73,005,986.76	-56,151,177.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-132,538.78	6,122,930.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-366,132.36	-1,666,478.98
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	97,970,552.93	78,990,456.94
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		-528,451.95
调整以前期间所得税的影响	129,336.68	1,337,440.90
所得税费用	27,224,935.86	106,819,270.45

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇业务收集的资金	171,424,030.00	902,186,800.00
结构性存款	1,830,000,000.00	510,000,000.00
收回金融资产投资本金	5,592,203.38	
小 计	2,007,016,233.38	1,412,186,800.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇业务投资的资金	195,146,410.00	902,186,800.00
结构性存款	1,830,000,000.00	330,000,000.00
小 计	2,025,146,410.00	1,232,186,800.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性资金往来	4,860,465.35	2,090,400.57
收到政府补助	28,153,800.11	16,183,673.57
利息收入	13,064,766.14	23,136,009.45
保证金押金等减少	1,246,516.58	1,630,715.89
其他	9,742,830.40	5,606,751.38
合 计	57,068,378.58	48,647,550.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性资金往来	459,095.65	409,760.93
付现费用及和解金	575,824,983.98	384,636,451.63
保证金押金等增加	421,374.09	364,019.67
其他	2,022,647.61	1,910,262.39
合 计	578,728,101.33	387,320,494.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

发行可转换债券		1,264,668,160.00
票据保证金		28,999,300.00
合 计		1,293,667,460.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购股票		100,361,803.52
偿还租赁负债	21,444,763.49	23,719,134.63
其他	500,000.00	
合 计	21,944,763.49	124,080,938.15

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	139,722,281.07	81,609,378.12
加: 资产减值准备	94,413,387.69	49,425,534.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,150,975.07	74,301,031.07
使用权资产折旧	23,117,225.64	19,772,591.53
无形资产摊销	28,944,867.55	15,583,877.98
长期待摊费用摊销	17,047,299.78	25,040,851.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-507,502.94	-996,293.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-531,566.22	-2,017.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	14,851,581.32	-865,146.20
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,988,025.78	41,986,321.88
投资损失(收益以“-”号填列)	2,590,667.61	18,453,270.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-42,927,700.10	-19,158,110.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		75,689,060.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,977,701.79	-195,083,934.21

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,071,153.30	-226,282,243.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,395,191.18	-330,096,407.08
其他[注]	4,826,591.09	-12,341,905.55
经营活动产生的现金流量净额	434,056,417.87	-382,964,140.27
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,474,409,219.41	1,431,875,592.80
减：现金的期初余额	1,431,875,592.80	704,075,184.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,533,626.61	727,800,408.66

[注] 其他系股份支付费用

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,474,409,219.41	1,431,875,592.80
其中：库存现金	3,695,461.41	1,404,227.95
可随时用于支付的银行存款	1,426,284,561.83	1,410,304,954.24
可随时用于支付的其他货币资金	44,429,196.17	20,166,410.61
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,474,409,219.41	1,431,875,592.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为 现金和现金等价物的理由
募集资金	496,292,470.27	655,779,893.96	特定使用范围
小 计	496,292,470.27	655,779,893.96	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的 理由
通知存款计提利息		791,671.23	使用受限
海关保证金	13,165,243.65	12,816,962.02	使用受限
Apple Store 账户余额	290,372.78	163,903.71	使用受限
ETC 押金	7,500.00	7,500.00	使用受限
冻结资金	3,258,320.00		
小 计	16,721,436.43	13,780,036.96	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	150,140,250.00		
应付债券(含一年内到期的应付债券)	1,091,788,181.49		47,039,159.59
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	34,946,652.10		34,688,097.29
合 计	1,276,875,083.59		81,727,256.88

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	150,140,250.00		
应付债券(含一年内到期的应付债券)	3,839,882.98		1,134,987,458.10
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	21,444,763.49	4,902,825.69	43,287,160.21
合 计	175,424,896.47	4,902,825.69	1,178,274,618.31

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			782,781,712.12
其中：美元	88,250,964.99	7.0827	625,055,109.72
欧元	14,433,582.10	7.8592	113,436,408.44
日元	273,977,928.00	0.0502	13,753,691.99
越南盾	25,177,289,329.00	0.0003	7,553,186.8
墨西哥比索	10,283,731.57	0.4181	4,299,628.17
迪拉姆	25,839.77	1.9326	49,937.94
澳元	15,165.51	4.8484	73,528.46
印尼盾	17,000.00	0.0005	8.50
港币	5,117.87	0.9062	4,637.81
英镑	538,651.90	9.0411	4,870,005.69
雷亚尔	9,365,469.18	1.4597	13,670,775.36
阿根廷比索	100.00	0.0088	0.88
克朗	20,805.00	0.7110	14,792.36
应收账款			648,456,381.08
其中：美元	64,549,024.58	7.0827	457,181,376.38
欧元	17,684,103.30	7.8592	138,982,904.68
日元	211,658,926.00	0.0502	10,625,278.09
越南盾	3,319,565,038.00	0.0003	995,869.51
墨西哥比索	20,390,177.32	0.4181	8,525,133.14
澳元	9,772.84	4.8484	47,382.65
英镑	2,777,345.37	9.0411	25,110,257.22
雷亚尔	4,787,407.97	1.4597	6,988,179.41
其他应收款			15,314,071.35
其中：美元	915,403.92	7.0827	6,483,531.35
欧元	669,976.14	7.8592	5,265,476.48

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
日元	3,523,187.00	0.0502	176,863.99
越南盾	8,867,740,000.00	0.0003	2,660,322.00
墨西哥比索	500,225.58	0.4181	209,144.31
澳元	5,000.00	4.8484	24,242.00
英镑	14,200.00	9.0411	128,383.62
港币	508.00	0.9062	460.35
雷亚尔	250,494.79	1.4597	365,647.24
应付账款			43,815,460.65
其中：美元	2,756,897.09	7.0827	19,526,275.02
欧元	1,099,293.67	7.8592	8,639,568.82
日元	165,154.04	0.0502	8,290.73
港币	214,950.00	0.9062	194,787.69
英镑	71,829.55	9.0411	649,418.15
越南盾	48,399,271,543.57	0.0003	14,519,781.46
新加坡币	51,576.80	5.3772	277,338.77
其他应付款			194,962,635.05
其中：美元	25,663,793.07	7.0827	181,768,947.15
欧元	1,342,487.94	7.8592	10,550,881.18
日元	6,291,795.97	0.0502	315,848.16
越南盾	174,434,072.00	0.0003	52,330.22
墨西哥比索	87,415.91	0.4181	36,548.59
英镑	57,819.70	9.0411	522,753.69
港币	508,800.00	0.9062	461,074.56
雷亚尔	34,771.19	1.4597	50,755.51
挪威克朗	206,722.49	0.6963	143,940.87
迪拉姆	530,025.77	1.9326	1,024,327.8
澳元	7,265.76	4.8484	35,227.31

(2) 境外经营实体说明

名 称	主要经营地	记账本位币	选择依据
-----	-------	-------	------

名 称	主要经营地	记账本位币	选择依据
道通加州	美国	美元	经营地币种
道通纽约	美国	美元	经营地币种
道通德国	德国	欧元	经营地币种
道通香港	香港	港币	经营地币种
道通越南	越南	越南盾	经营地币种
道通日本	日本	日元	经营地币种
道通迪拜	迪拜	迪拉姆	经营地币种
道通意大利	意大利	欧元	经营地币种
道通墨西哥	墨西哥	比索	经营地币种
道通巴西	巴西	雷亚尔	经营地币种
道通英国	英国	英镑	经营地币种
道通荷兰	荷兰	欧元	经营地币种
道通美国电商	美国	美元	经营地币种
道通美国新能源	美国	美元	经营地币种
道通法国	法国	欧元	经营地币种
道通澳大利亚	澳大利亚	澳币	经营地币种
道通越南新能源	越南	越南盾	经营地币种
道通瑞典	瑞典	瑞典克朗	经营地币种
道通西班牙	西班牙	欧元	经营地币种

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	16,057,054.14	14,109,742.84
合 计	16,057,054.14	14,109,742.84

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,404,471.44	2,204,635.85
与租赁相关的总现金流出	37,501,817.63	37,828,877.47

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

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	7,150,646.65	6,028,506.50

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	22,243,944.13	23,667,469.84
小 计	22,243,944.13	23,667,469.84

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	4,343,032.51	5,324,890.48
1-2年	2,646,871.50	3,177,708.81
2-3年	2,359,219.20	2,532,940.49
3年以上	10,316,633.60	12,526,706.59
合 计	19,665,756.81	23,562,246.37

六、开发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	389,805,598.55	409,766,054.48
折旧及摊销费	74,434,867.47	70,325,902.09
物料消耗	52,568,197.22	52,554,271.90

房租及管理费	6,055,702.80	704,830.90
交通及差旅费	6,526,002.45	6,213,354.52
委托研发费	5,048,459.76	21,625,429.70
其他	61,688,771.50	50,740,167.53
合 计	596,127,599.75	611,930,011.12
其中：费用化研发支出	535,095,824.97	561,424,710.92
资本化研发支出	61,031,774.78	50,505,300.20

(二) 开发支出

1. 开发支出期初期末余额变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			确认为 无形资产	转入当期损益	
汽车诊断产品 研发项目 1	499,387.91	1,215,357.77			1,714,745.68
汽车诊断产品 研发项目 2	7,273,546.28		7,273,546.28		
汽车诊断产品 研发项目 3		3,236,540.93			3,236,540.93
汽车诊断产品 研发项目 4		2,070,173.14	2,070,173.14		
新能源汽车产 品研发项目 1	10,183,359.45	1,115,702.48	11,299,061.93		
新能源汽车产 品研发项目 2	20,127,518.39	4,131,790.47	24,259,308.86		
新能源汽车产 品研发项目 3		29,164,244.38			29,164,244.38
新能源汽车产 品研发项目 4		5,572,283.54			5,572,283.54
新能源汽车产 品研发项目 5		4,148,256.37	4,148,256.37		
新能源汽车产 品研发项目 6		8,106,078.97			8,106,078.97
新能源汽车产 品研发项目 7		2,271,346.73	2,271,346.73		
合 计	38,083,812.03	61,031,774.78	51,321,693.31		47,793,893.50

2. 研发项目开始资本化的时点和判断依据

项 目	研发 进度	预计完成 时间	预计经济利益 实现方式	开始资本化的 时点	开始资本化的时点 的具体判断依据
-----	----------	------------	----------------	--------------	---------------------

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益实现方式	开始资本化的时点	开始资本化的时点的具体判断依据
汽车诊断产品研发项目 1	10%	2024 年 12 月	销售商品	2023 年 11 月	评审会议
汽车诊断产品研发项目 3	80%	2024 年 4 月	销售商品	2023 年 1 月	评审会议
新能源汽车产品研发项目 3	95%	2024 年 2 月	销售商品	2023 年 4 月	评审会议
新能源汽车产品研发项目 4	85%	2024 年 9 月	销售商品	2023 年 1 月	评审会议
新能源汽车产品研发项目 6	52%	2024 年 12 月	销售商品	2023 年 6 月	评审会议

3. 开发支出减值情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
汽车诊断产品研发项目 5	2,280,275.33					2,280,275.33
合 计	2,280,275.33					2,280,275.33

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将道通合创、道通纽约公司等 31 家子公司纳入合并财务报表范围
2. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
道通加州	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	控股公司	100.00		设立
道通纽约	美国纽约	美国纽约	商业贸易		100.00	设立
道通德国	德国伊斯马宁	德国伊斯马宁	商业贸易	100.00		设立
湖南道通	长沙市	长沙市	软件开发	100.00		同一控制下的企业合并取得
道通合创	深圳市	深圳市	制造业	81.50		设立
道通合盛	深圳市	深圳市	软件开发	100.00		设立
塞防科技	深圳市	深圳市	技术研发	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
道通香港	中国香港	中国香港	控股公司	100.00		设立
道通越南	越南海防	越南海防	制造业		100.00	设立
西安道通	西安市	西安市	软件开发	100.00		设立
道通迪拜	迪拜	迪拜	商业贸易		100.00	设立
道通日本	日本	日本	商业贸易		100.00	设立
道通意大利	意大利	意大利	商业贸易		100.00	设立
道通墨西哥	墨西哥	墨西哥	商业贸易	10.00	90.00	设立
彩虹科技	深圳市	深圳市	控股公司	100.00		非同一控制下企业合并
彩虹信息咨询	深圳市	深圳市	租赁服务		100.00	非同一控制下企业合并
海南道通	海口市	海口市	技术服务	100.00		设立
道通英国	英国伦敦	英国伦敦	商业贸易		100.00	设立
道通巴西	巴西圣保罗	巴西圣保罗	商业贸易		100.00	设立
道通荷兰	荷兰沃尔堡	荷兰沃尔堡	商业贸易		100.00	设立
道通合达	深圳市	深圳市	商业贸易	100.00		设立
道通越南新能源	越南海防	越南海防	制造业		100.00	设立
道通美国新能源	美国纽约	美国纽约	制造业		81.50	设立
道通法国	法国楠泰尔	法国楠泰尔	商业贸易		100.00	设立
道通美国电商	美国纽约	美国纽约	商业贸易		100.00	设立
道通瑞典	瑞典斯德哥尔摩	瑞典斯德哥尔摩	商业贸易		100.00	设立
道通澳大利亚	澳大利亚悉尼	澳大利亚悉尼	商业贸易		100.00	设立
道通西班牙	西班牙	西班牙	商业贸易		100.00	设立
道通合新	深圳市	深圳市	软件开发		81.50	设立
盈通物业	深圳市	深圳市	物业服务		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南驰卓	海口市	海口市	商业贸易		100.00	设立

(二) 本年公司新设成立的子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
道通西班牙	出资设立	2023年5月	20.00万欧元	100.00%
盈通物业	出资设立	2023年10月	50.00万元	100.00%
道通合新	出资设立	2023年11月	100.00万元	100.00%
海南驰卓	出资设立	2023年12月	100.00万元	100.00%

(三) 公司无重要的非全资子公司

(四) 公司无重要的联营企业

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,992,500.00
其中：计入递延收益	2,992,500.00
与收益相关的政府补助	62,779,474.07
其中：计入其他收益	62,779,474.07
合计	65,771,974.07

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产/收益相关
递延收益	3,101,975.18	2,992,500.00	976,274.67	5,118,200.51	与资产相关
小计	3,101,975.18	2,992,500.00	976,274.67	5,118,200.51	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	63,825,898.74	61,762,702.37
贷款贴息补助	-70,150.00	
合计	63,755,748.74	61,762,702.37

(四) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
贷款贴息补助	70,150.00	多付退回
合 计	70,150.00	

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 30.42%（2022 年 12 月 31 日：34.44%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
交易性金融负债					
应付账款	204,255,088.49	204,255,088.49	204,255,088.49		
其他应付款	241,363,094.35	241,363,094.35	241,363,094.35		
应付债券	1,134,987,458.10	1,366,764,456.00	12,797,420.00	37,112,518.00	1,316,854,518.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	67,258,320.26	68,368,667.52	25,986,267.85	29,218,668.54	13,163,731.13
小 计	1,647,863,961.20	1,880,751,306.36	484,401,870.69	66,331,186.54	1,330,018,249.13

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	150,140,250.00	151,621,263.70	151,621,263.70		
交易性金融负债	15,000,510.41	15,000,510.41	15,000,510.41		
应付账款	197,964,439.96	197,964,439.96	197,964,439.96		
其他应付款	52,085,680.63	52,085,680.63	52,085,680.63		
应付债券	1,091,788,181.49	1,370,880,000.00	3,840,000.00	19,200,000.00	1,347,840,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	58,121,490.77	61,790,395.26	28,015,767.99	25,546,588.48	8,228,038.79
小 计	1,565,100,553.26	1,849,342,289.96	448,527,662.69	44,746,588.48	1,356,068,038.79

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

本公司制定了《远期外汇交易管理制度》进一步规范远期外汇交易业务，公司遵循合法、审慎、安全、有效的原则，以规避和防范汇率风险为目的，基于公司的外币收付款预测展开远期外汇交易业务。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		12,967,278.97	10,638,698.80	23,605,977.77
(1) 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		12,967,278.97	10,638,698.80	23,605,977.77
权益工具投资		12,967,278.97	10,638,698.80	23,605,977.77
持续以公允价值计量的资产总额		12,967,278.97	10,638,698.80	23,605,977.77

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2023年12月31日其他非流动金融资产（权益工具投资）中对平阳钛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）的股权投资应计公允价值参考平阳钛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）投资的上市公司股价确定。

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

2023年12月31日其他非流动金融资产（权益工具投资）中对以色列公司 Autobrains

Technologies Ltd. (曾用名 Cartica AI Ltd.) 的股权投资应计公允价值以其持有的净资产份额计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为李红京。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
小特道通	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
智能航空	同受李红京控制

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
智能航空	无人机及电子部件	316,975.99	711,167.91

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
智能航空	PCBA 产成品	803,237.10	4,570,065.48
小特道通	充电桩及配件		1,327,433.63

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁相关收入	上年同期确认的租赁相关收入
智能航空	房屋	927,618.02	1,388,957.57

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁相关支出	上年同期确认的 租赁相关支出
智能航空	房屋		264,326.18

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
李红京	1,271,395.24	2023/6/18	2025/6/17	否
李红京	911,066.09	2022/2/22	2024/3/22	否
李红京	1,318,293.81	2023/6/1	2025/5/31	否

(2) 其他说明

1) 李红京为本公司租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 4 层的办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

2) 李红京为本公司租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B2 栋 1 层的办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

3) 李红京为本公司租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 10 层的办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	727.73	381.35

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	智能航空	5,309,970.55	2,973,986.82	6,824,561.51	714,263.08
	小特道通	460,000.00	460,000.00	460,000.00	23,000.00
小 计		5,769,970.55	3,433,986.82	7,284,561.51	737,263.08

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	智能航空	198,563.30	19,586.42
小 计		198,563.30	19,586.42

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							6,414,200	258,376,800.00
合 计							6,414,200	258,376,800.00

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员	26.40 元/股、 52.00 元/股	1-3 年		

3. 其他说明

(1) 根据 2018 年 11 月 7 日公司第二届董事会第七次会议审议通过，并经 2018 年第一次临时股东大会审议批准的股权激励计划，控股股东李红京将持有本公司 735 万股股份转让给东台阖瞬嘉（其中李红京持有 275 万股，其他合伙人持有 460 万股）。东台阖瞬嘉作为公司员工持股平台，公司员工通过东台阖瞬嘉间接持有本公司的股份，属于控股股东为员工实行的股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。同时，根据合伙协议约定被激励员工需在公司或子公司至少服务七年，其所持合伙企业出资份额自其入伙之日起满五年后的两年为行权期，被激励员工所持出资份额分两年匀速行权，即每年可行权 50%，本期未到行权期。

(2) 根据 2020 年 9 月 14 日公司第三届董事会第三次会议审议通过，并经 2020 年第三次临时股东大会审批批准的限制性股票激励计划，确定以 2020 年 9 月 14 日为首次授予日，授予价格为 27 元/股(后调整为 26.4 元/股)，向 137 名激励对象授予 997 万股限制性股票。根据相关决议，本次激励计划首次授予的限制性股票自首次授予之日起 12 个月后，且激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，其中第一个归属期为自首次授予之日起

12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 25%；第二个归属期为自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 25%；第三个归属期为自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 25%；第四个归属期为自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 25%。

(3) 根据 2021 年 3 月 19 日公司第三届董事会第七次会议审议通过，确定以 2021 年 3 月 19 日为预留授予日，授予价格为 27 元/股（后调整为 26.4 元/股），向 76 名激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留的 197 万股限制性股票。根据相关决议，本次激励计划授予的预留限制性股票自预留授予之日起 12 个月后，且激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，其中第一个归属期为自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 30%；第二个归属期为自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 30%；第三个归属期为自预留授予之日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 40%。

(4) 根据公司第三届董事会第十四次会议审议通过，并经 2022 年第一次临时股东大会审批批准的 2021 年限制性股票激励计划，确定以 2022 年 1 月 4 日为首次授予日，授予价格为 52 元/股，向 211 名激励对象授予 594.5 万股限制性股票。根据相关决议，本次激励计划首次授予的限制性股票自首次授予之日起 12 个月后，且激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，其中第一个归属期为自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 30%；第二个归属期为自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 30%；第三个归属期为自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 40%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	107,506,554.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,826,591.09

2. 其他说明

(1) 2018年11月本公司实施的员工股权激励计划，其授予日的公允价值参考近期其他股东的入股受让价格，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。该次股份支付经估计的初始公允价值为23,669,300.00元，摊销期限分别为50%按60个月，50%按72个月。本公司已按照股份支付的相关要求确认了股份支付费用，其中2023年度计入管理费用4,826,591.09元，相应确认资本公积(其他资本公积)4,826,591.09元。截至2023年12月31日，累计确认股份支付费用24,566,922.61元。

(2) 2020年本公司实施限制性股票激励计划，首次授予997万股限制性股票，首次授予日的公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定。该次股份支付经估计的初始公允价值为293,885,690.00元，摊销期限分别为25%按12个月，25%按24个月，25%按36个月，25%按48个月。本公司已按照股份支付的相关要求确认了股份支付费用，截至2023年12月31日，累计确认股份支付费用76,309,102.60元。本期归属期业绩无法满足考核指标，授予的限制性股票全部作废失效，故本公司本期未确认相关股份支付费用。

(3) 2021年本公司向76名激励对象授予2020年限制性股票激励计划预留的197万股限制性股票，首次授予日的公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定。该次股份支付经估计的初始公允价值为23,509,092.55元，摊销期限分别为30%按12个月，30%按24个月，40%按36个月。本公司已按照股份支付的相关要求确认了股份支付费用，截至2023年12月31日，累计确认股份支付费用6,630,528.84元。本期归属期业绩无法满足考核指标，授予的限制性股票全部作废失效，故本公司本期未确认相关股份支付费用。

(4) 2022年本公司，本公司实施限制性股票激励计划，向211名激励对象首次授予594.5万股限制性股票，首次授予日的公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定。首次授予日的公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定。该次股份支付经估计的初始公允价值为157,595,508.68元，摊销期限分别为30%按12个月，30%按24个月，40%按36个月。截至2023年12月31日，因本公司归属期业绩无法满足考核指标，授予的限制性股票预计全部作废失效，故本公司未确认相关股份支付费用。

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	4,826,591.09	
合计	4,826,591.09	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同（不包括已确认使用权资产的租赁合同）及财务影响详见本财务报表附注五（四）2之说明。

(二) 或有事项

1. 与 Orange Electronics Co. Ltd（以下简称“Orange”）的专利侵权纠纷

2021年6月30日，Orange在美国德克萨斯州东区地方法院起诉本公司，主张本公司的TPMS系列产品侵犯其8031064 C3号美国专利（“一种胎压监测系统（TPMS）及其胎压检测器识别复制方法”，以下简称“064号专利”）中的第23项和第26-29项权利要求，并寻求损害赔偿和禁令救济。

2023年6月8日，陪审团作出了裁决，认定公司的产品确实侵犯了“064专利的第26和27项权利”要求。要求公司支付总计6,616,397美元的赔偿金。在裁决作出后，公司采取行动，于2023年7月10日提交了50(b)规则的审判后动议。这些动议旨在获得法律判决，主张不存在侵权行为。

公司在动议中的主张为：①根据《美国法典》第35卷第271(a)条，由于公司没有在美国销售被控产品，因此不存在直接侵权行为；②由于被控产品不落入064专利权利要求26、27的保护范围，法院应依法作出不侵权的判决；③法院应依法判决，根据《美国法典》第35编第101条，064专利的权利要求26、27因主体不适格而无效；④根据《美国法典》第35编第103条，基于现有技术Nantz与Nihei的结合，法院应依法判决，064专利的权利要求26、27因显而易见而无效；⑤原告没有提供合理的陪审团可以得出公司故意侵犯064专利这一结论的证据；⑥陪审团的损害赔偿裁决缺乏证据支持，应予推翻。

目前，法院尚未对公司的50(b)规则庭审后动议作出决定。如果法院对这些动议的判决对公司不利，公司打算针对一审判决提起上诉。如果公司在地区法院输掉了本案去上诉，公司会在几个法律问题上有很好的理由。因此，如果地区法院的判决采纳了陪审团的裁决，根据目前的评估，公司会有相当的可能性逆转地区法院的判决。

截至2023年12月31日，地区法院尚未对本案进行判决，公司基于谨慎原则，在参考

本案律师意见后，对此事项计提预计负债 350 万美元，折合人民币 24,789,450.64 元。

2. 与深圳市元征科技股份有限公司（以下简称“元征科技”）的专利权纠纷

(1) 与元征科技的专利权纠纷 1

2022 年 4 月 8 日，元征科技起诉本公司及深圳市联科科技有限公司（以下简称“联科科技”），元征科技主张本公司及联科科技在京东、淘宝等各大网络平台以及线下大量生产、销售的“AUTEL 道通新一代汽车智能诊断系统 Maxisys MS909”、“AUTEL 新一代汽车智能诊断系统 MaxiSys UItra”等产品侵犯元征科技拥有的 ZL201710632113.7 号专利第 1-8 项权利要求。元征科技请求法院：①请求判令本公司立即停止制造侵犯其发明专利权的被控侵权产品，销毁被控侵权产品的半成品以及制造被控侵权产品的专用生产模具；②请求判令本公司及联科科技立即停止销售、许诺销售侵犯其发明专利权的被控侵权产品；③请求判令本公司及联科科技连带承担其经济损失 2,000 万元，以及为制止侵权行为所支付的合理开支 23 万元，共计 2,023 万元；④请求判令本案诉讼费由本公司及联科科技共同承担。

(2) 与元征科技的专利权纠纷 2

2022 年 4 月 8 日元征科技起诉本公司及联科科技，元征科技主张本公司及联科科技在京东、淘宝等各大网络平台以及线下大量生产、销售的“AUTEL 道通新一代汽车智能诊断系统 Maxisys MS909”、“AUTEL 新一代汽车智能诊断系统 MaxiSys UItra”等产品侵犯原告拥有的 ZL200910110148.X 号专利第 1-8 项权利要求。元征科技请求法院：①请求判令本公司立即停止制造侵犯其发明专利权的被控侵权产品，销毁被控侵权产品的半成品以及制造被控侵权产品的专用生产模具；②请求判令本公司及联科科技立即停止销售、许诺销售侵犯其发明专利权的被控侵权产品；③请求判令本公司及联科科技连带承担其经济损失 1,000 万元，以及为制止侵权行为所支付的合理开支 23 万元，共计 1,023 万元；④请求判令本案诉讼费由本公司及联科科技共同承担。

(3) 与元征科技的专利权纠纷 3

2022 年 4 月 8 日，元征科技起诉本公司及联科科技，原告主张本公司及联科科技在京东、淘宝等各大网络平台以及线下大量生产、销售的“AUTEL 道通新一代汽车智能诊断系统 Maxisys MS909”、“AUTEL 新一代汽车智能诊断系统 MaxiSys UItra”等产品侵犯原告拥有的 ZL201611205112.6 号专利第 1-8 项权利要求。元征科技请求法院：①请求判令本公司立即停止制造侵犯其发明专利权的被控侵权产品，销毁被控侵权产品的半成品以及制造被控侵权产品的专用生产模具；②请求判令本公司及联科科技立即停止销售、许诺销售侵犯其发明专利权的被控侵权产品；③请求判令本公司及联科科技连带承担其经济损失 1,000 万元，以

及为制止侵权行为所支付的合理开支 23 万元，共计 1,023 万元；④请求判令本案诉讼费由本公司及联科科技共同承担。

上述三项诉讼，一审法院均判决驳回原告的全部诉讼请求，并由原告承担案件全部诉讼费用。一审判决后，原告不服上诉三项判决，向最高人民法院提起上诉。截至本财务报告报出日，关于 ZL200910110148.X 号专利的诉讼（与元征科技的专利权纠纷 2）因专利权被认定全部无效，最高人民法院裁定驳回起诉。其余两项诉讼的二审审理仍在进行中。本案律师认为本公司上述案件维持原判的可能性较高，截至 2023 年 12 月 31 日，公司暂未对此事项计提预计负债。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配事项

根据公司于 2024 年 3 月 29 日第四届董事会第九次会议审议通过的《公司 2023 年度利润分配预案》，公司拟以实施 2023 年度分红派息股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元(含税)。上述预案尚待公司股东大会审议批准。

（二）转让子公司股权

2024 年 3 月 29 日，公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第五次会议审议通过了《关于转让子公司部分股权暨关联交易的议案》，同意公司向林中山先生转让子公司塞防科技 5%的股权。上述议案尚待公司股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

（一）分部报告

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，分别对中国境内、北美地区、欧洲地区、其他地区等的经营业绩进行考核。

2. 地区分部的财务信息

单位：万元

项 目	中国境内	北美地区	欧洲地区	其他地区	分部间抵销	合 计
主营业务收入	254,457.79	174,512.43	62,159.07	124,907.99	294,464.91	321,572.37

项 目	中国境内	北美地区	欧洲地区	其他地区	分部间抵销	合 计
主营业务成本	186,646.41	121,584.54	49,393.68	95,434.69	309,379.49	143,679.83

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	677,675,335.66	1,051,219,792.20
1-2年	220,875,299.49	88,978,489.00
2年以上	25,144,991.67	2,329,617.50
合 计	923,695,626.82	1,142,527,898.70

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,526,772.12	0.17	1,526,772.12	100.00	
按组合计提坏账准备	922,168,854.70	99.83	26,751,665.62	2.90	895,417,189.08
合 计	923,695,626.82	100.00	28,278,437.74	3.06	895,417,189.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,142,527,898.70	100.00	24,137,820.22	2.11	1,118,390,078.48
合 计	1,142,527,898.70	100.00	24,137,820.22	2.11	1,118,390,078.48

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
客户一	1,012,566.37	1,012,566.37	100.00	预计无法收回
小计	1,012,566.37	1,012,566.37	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	693,377,133.00		
账龄组合	228,791,721.70	26,751,665.62	11.69
小计	922,168,854.70	26,751,665.62	2.90

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	199,123,216.71	9,956,160.83	5.00
1-2年	25,746,000.41	12,873,000.21	50.00
2年以上	3,922,504.58	3,922,504.58	100.00
小计	228,791,721.70	26,751,665.62	11.69

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,526,772.12				1,526,772.12
按组合计提坏账准备	24,137,820.22	2,613,845.40				26,751,665.62
合计	24,137,820.22	4,140,617.52				28,278,437.74

2) 本期无坏账准备收回或转回情况

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
道通越南	343,310,589.02	37.17	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
道通德国	173,718,151.91	18.81	
道通合创	82,685,754.85	8.95	
客户一	75,103,059.62	8.13	3,755,152.98
客户二	34,908,763.13	3.78	17,454,381.57
小 计	709,726,318.53	76.84	21,209,534.55

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	1,094,705,978.71	656,052,054.03
应收出口退税款	16,301,963.62	6,389,149.68
员工购房借款	1,140,000.00	673,000.00
押金及保证金	4,865,517.82	5,843,883.96
应收暂付款	7,928,449.07	13,390,081.36
代缴社保与住房公积金	1,022,045.35	1,043,272.28
备用金	3,781,326.02	3,342,035.60
合 计	1,129,745,280.59	686,733,476.91

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	447,231,375.21	538,794,054.34
1-2年	540,331,692.83	95,180,347.48
2年以上	142,182,212.55	52,759,075.09
合 计	1,129,745,280.59	686,733,476.91

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,129,745,280.59	100.00	4,332,332.55	0.38	1,125,412,948.04
合 计	1,129,745,280.59	100.00	4,332,332.55	0.38	1,125,412,948.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	686,733,476.91	100.00	5,506,133.10	0.80	681,227,343.81
合 计	686,733,476.91	100.00	5,506,133.10	0.80	681,227,343.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,094,705,978.71		
专项认定组合	27,110,852.81		
账龄组合	7,928,449.07	4,332,332.55	54.64
其中：1年以内	2,440,401.37	122,020.07	5.00
1-2年	2,555,470.44	1,277,735.22	50.00
2年以上	2,932,577.26	2,932,577.26	100.00
小 计	1,129,745,280.59	4,332,332.55	0.38

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	267,410.21	2,813,154.33	2,425,568.56	5,506,133.10
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-127,773.52	127,773.52		
--转入第三阶段		-253,504.35	253,504.35	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-17,616.62	-1,409,688.28	253,504.35	-1,173,800.55
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	122,020.07	1,277,735.22	2,932,577.26	4,332,332.55
期末坏账准备计 提比例(%)	2.82	29.49	67.69	100.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项 性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏 账准备
道通合创	关联方 往来款	370,351,947.31	1 年以内	77.12	
		416,851,232.85	1-2 年		
		84,013,326.79	2 年以上		
塞防科技	关联方 往来款	68,580,117.97	1 年以内	13.58	
		84,819,501.92	1-2 年		
道通越南	关联方 往来款	2,488,622.32	1 年以内	2.73	
		4,372,133.12	1-2 年		
		24,024,230.65	2 年以上		
道通香港	关联方 往来款	2,478,945.00	1 年以内	2.60	
		448,239.56	1-2 年		
		26,447,787.69	2 年以上		
国家税务总局深圳 市南山区税务局	应收出 口退税	16,301,963.62	1 年以内	1.44	
小 计		1,101,178,048.80		97.47	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,505,558,197.54		1,505,558,197.54
合 计	1,505,558,197.54		1,505,558,197.54

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,435,558,197.54		1,435,558,197.54
合 计	1,435,558,197.54		1,435,558,197.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
道通加州	1,439,611.72			1,439,611.72		
道通德国	853,740.00			853,740.00		
湖南道通	153,122,707.04			153,122,707.04		
道通合创	51,343,181.99			51,343,181.99		
西安道通	301,260,882.16	70,000,000.00		371,260,882.16		
道通合盛	20,589,475.82			20,589,475.82		
道通香港	8,435,606.23			8,435,606.23		
塞防科技	122,906,846.46			122,906,846.46		
海南道通	24,000,000.00			24,000,000.00		
彩虹科技	745,115,047.28			745,115,047.28		
道通墨西哥	322,625.00			322,625.00		
道通合达	6,168,473.84			6,168,473.84		
合 计	1,435,558,197.54	70,000,000.00		1,505,558,197.54		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	892,865,112.64	754,736,231.61	811,141,649.07	625,807,794.65
其他业务收入	553,432,058.11	502,366,152.22	592,010,755.86	524,102,646.62
合 计	1,446,297,170.75	1,257,102,383.83	1,403,152,404.93	1,149,910,441.27
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,416,868,714.62	1,238,345,135.73	1,399,397,271.09	1,148,044,522.86

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车诊断产品	581,253,998.00	579,220,931.15	527,301,709.30	502,313,909.68
TPMS 产品	99,106,278.51	73,337,152.38	97,867,250.66	56,340,357.79
ADAS 产品	38,715,944.26	26,907,531.33	36,126,851.77	21,009,732.29
新能源充电桩	175,441.14	131,703.22	2,766,785.38	2,732,117.08
其他产品	90,838,035.67	66,059,067.01	56,119,717.10	43,048,624.30
软件云服务	82,775,415.06	9,079,846.52	85,016,952.12	363,053.51
委托研发收入			5,942,382.74	
材料销售	524,003,601.98	483,608,904.12	588,255,622.02	522,236,728.21
小 计	1,416,868,714.62	1,238,345,135.73	1,399,397,271.09	1,148,044,522.86

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	333,266,025.83	253,251,374.34	235,631,369.76	169,605,032.26
北美地区	36,603,129.33	32,368,083.39	14,968,874.58	14,202,392.37
欧洲地区	87,320,557.29	44,594,531.29	109,999,850.84	56,098,375.77
其他地区	959,679,002.17	908,131,146.71	1,038,797,175.91	908,138,722.46
小 计	1,416,868,714.62	1,238,345,135.73	1,399,397,271.09	1,148,044,522.86

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,334,093,299.56	1,314,380,318.97
在某一时段内确认收入	82,775,415.06	85,016,952.12
小 计	1,416,868,714.62	1,399,397,271.09

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 63,084,890.18 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	42,577,717.97	72,346,197.59
折旧及摊销费	26,222,750.67	33,002,756.51
物料消耗	10,027,079.11	19,072,659.10
房租及管理费	77,188.10	2,263,370.82
交通及差旅费	486,024.19	1,482,076.85
委托研发费	1,335,571.21	15,730,620.88
其他	13,788,636.56	20,386,801.42
合 计	94,514,967.81	164,284,483.17

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	280,000,000.00	190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具在持有期间的投资收益	2,606,087.22	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,191,729.83	-18,172,590.12
股票回购手续费		-81,260.45
合 计	277,414,357.39	171,746,149.43

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,063.28	
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	25,150,300.11	
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	-20,881,573.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	3,439,324.76	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,000,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252,933,168.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-240,249,180.13	

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-53,841,885.12	
少数股东权益影响额（税后）	1,188,136.31	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-187,595,431.32	

（2）重大非经常性损益项目说明

公司与 Mitchell Repair Information Company, LLC 及 Snap-on 就相关诉讼达成和解，相关赔偿金计入非经常性损益，详见本财务报表附注五（二）14 之说明。

公司与 Orange Electronics Co. Ltd 的专利侵权纠纷计提预计负债，详见本财务报表附注十三（二）1 之说明。

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

本期公司收到的政府补助中包含软件产品增值税退税 37,618,173.96 元，与子公司道通合盛的日常经营相关，认定为经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	0.82	0.82

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	179,233,332.27
非经常性损益	B	-187,595,431.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	366,828,763.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,046,029,863.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	248,126.30
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4.60
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

项 目	序号	本期数	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益变动	I1	-14,830,183.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	员工股权激励	I2	4,826,591.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	子公司少数股东股权变动引起净资产变动	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	3,130,739,849.01	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.72%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.72%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	179,233,332.27
非经常性损益	B	-187,595,431.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	366,828,763.59
期初股份总数	D	446,882,965.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	7,411.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4.60
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H$	446,885,805.88

项 目	序号	本期数
	$\times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.82

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同



深圳市道通科技股份有限公司

二〇二四年三月二十九日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家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

仅为深圳市道通科技股份有限公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

说明

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

发证机关：



2024年1月14日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市道通科技股份有限公司2023年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	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
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	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)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	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
24	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)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为深圳市道通科技股份有限公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



仅为深圳市道通科技股份有限公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明朱大为是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为深圳市道通科技股份有限公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶楠是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

