

审计报告

天健审〔2021〕3078号

合兴汽车电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了合兴汽车电子股份有限公司（以下简称合兴股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了合兴股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合兴股份公司，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（二十一）及附注五（二）1。

合兴股份公司的营业收入主要来自于汽车电子类和消费电子类产品的生产、研发与销售。2020 年度，合兴股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 1,202,160,920.23 元，其中主营业务收入为人民币 1,105,245,745.64 元，占营业收入的 91.94%。

寄售模式下，在合兴股份公司将产品运送至寄售客户指定的仓库后，客户从寄售仓库中领用产品，合兴股份公司根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间从寄售仓库中实际领用的产品数量及金额确认收入。非寄售模式下，内销收入合兴股份公司根据合同约定将产品运送至客户指定的地点或客户上门自提货物，合兴股份公司在客户验收货物或客户验收货物并对合兴股份公司供货清单确认无误后确认收入；外销收入在合兴股份公司外销产品完成出口报关手续并越过船舷后确认收入。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）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，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、对账单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文

件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）4。

截至 2020 年 12 月 31 日，合兴股份公司应收账款账面余额为人民币 336,523,948.29 元，坏账准备为人民币 17,429,159.32 元，账面价值为人民币 319,094,788.97 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础进行减值测试的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

对应收账款减值准备，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层

是否恰当识别各项已发生减值的应收账款；

(4) 对于以单项为基础进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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，管理层负责评估合兴股份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。

合兴股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督合兴股份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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对合兴股份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合兴股份公司不能持续经营。

(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) 就合兴股份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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位:合兴汽车电子股份有限公司

单位:人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	164,461,555.19	85,565,608.89	短期借款	15	48,303,447.78	80,566,427.47
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	2		3,513,100.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	19,000.00		应付票据	16	2,665,772.00	
应收账款	4	319,094,788.97	276,772,480.28	应付账款	17	154,769,846.56	126,579,085.99
应收款项融资	5	89,607,589.28	55,106,257.59	预收款项	18		30,716,652.49
预付款项	6	9,555,743.82	8,351,459.76	合同负债	18	35,225,580.04	
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	7	1,671,292.14	6,277,057.77	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	46,738,185.26	44,676,137.96
存货	8	292,403,406.13	259,925,072.17	应交税费	20	19,774,327.65	17,979,357.01
合同资产				其他应付款	21	3,199,776.35	1,768,138.70
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	9	3,259,264.83	2,280,273.73	持有待售负债			
流动资产合计		880,072,640.36	697,791,310.19	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	22	240,768.14	
				流动负债合计		310,917,703.78	302,285,799.62
				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			
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				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬	23	10,167,837.03	10,200,706.43
投资性房地产				预计负债	24	663,440.00	708,179.08
固定资产	10	366,353,213.19	379,570,379.51	递延收益	25	26,334,945.91	30,247,141.11
在建工程	11	117,158,379.14	108,822,863.44	递延所得税负债	14	15,483,395.66	13,501,223.25
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		52,649,618.60	54,657,249.87
使用权资产				负债合计		363,567,322.38	356,943,049.49
无形资产	12	53,900,363.47	54,345,610.16	股东权益:			
开发支出				股本	26	360,900,000.00	360,900,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	24,925,477.69	25,787,191.54	其中: 优先股			
递延所得税资产	14	11,644,708.38	15,728,651.65	永续债			
其他非流动资产				资本公积	27	216,028,704.80	216,028,704.80
非流动资产合计		573,982,141.87	584,254,696.30	减: 库存股			
资产总计		1,454,054,782.23	1,282,046,006.49	其他综合收益	28	1,172,978.11	663,023.09
				专项储备			
				盈余公积	29	26,833,697.26	9,033,463.60
				一般风险准备			
				未分配利润	30	485,552,079.68	338,477,765.51
				归属于母公司所有者权益合计		1,090,487,459.85	925,102,957.00
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,090,487,459.85	925,102,957.00
				负债和所有者权益总计		1,454,054,782.23	1,282,046,006.49

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

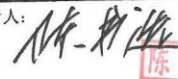




第 7 页 共 86 页

6-1-7









母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 合兴汽车电子股份有限公司

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		67,361,328.73	32,737,563.20	短期借款		20,022,962.50	80,566,427.47
交易性金融资产			3,513,100.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		2,665,772.00	
应收账款	1	173,384,308.72	164,428,093.05	应付账款		70,573,968.08	76,862,222.55
应收款项融资		40,509,432.58	7,668,197.91	预收款项			19,807,564.36
预付款项		7,218,511.25	5,285,325.15	合同负债		22,832,992.62	
其他应收款	2	170,264,373.10	184,230,733.82	应付职工薪酬		20,041,814.80	20,568,160.00
存货		110,940,271.81	94,246,201.73	应交税费		7,717,060.24	6,807,892.74
合同资产				其他应付款		2,526,811.79	25,960,116.97
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			
其他流动资产			63,469.81	其他流动负债		64,956.62	
流动资产合计		569,678,226.19	492,172,684.67	流动负债合计		146,446,338.65	230,572,384.09
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
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	3	243,667,776.91	243,490,450.09	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		6,867,284.49	6,811,628.13
投资性房地产				预计负债		663,440.00	708,179.08
固定资产		174,701,570.22	184,131,405.82	递延收益		19,076,388.94	24,456,388.90
在建工程		42,975,178.11	42,471,142.78	递延所得税负债		8,143,559.61	5,074,569.70
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		34,750,673.04	37,050,765.81
使用权资产				负债合计		181,197,011.69	267,623,149.90
无形资产		43,890,247.62	44,245,034.86	股东权益:			
开发支出				股本		360,900,000.00	360,900,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		15,121,208.72	16,108,762.01	其中: 优先股			
递延所得税资产		6,748,541.85	7,489,171.02	永续债			
其他非流动资产				资本公积		311,250,865.36	311,250,865.36
非流动资产合计		527,104,523.43	537,935,966.58	减: 库存股			
资产总计		1,096,782,749.62	1,030,108,651.25	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		26,833,697.26	9,033,463.60
				未分配利润		216,601,175.31	81,301,172.39
				所有者权益合计		915,585,737.93	762,485,501.35
				负债和所有者权益总计		1,096,782,749.62	1,030,108,651.25

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈文印



周书选



陈书选

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

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		1,202,160,920.23	1,177,490,739.00
其中：营业收入	1	1,202,160,920.23	1,177,490,739.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		992,414,394.52	1,041,494,401.34
其中：营业成本	1	775,912,508.60	823,016,921.70
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	8,828,045.79	8,181,979.98
销售费用	3	39,914,899.73	45,225,107.16
管理费用	4	101,268,337.36	103,389,840.79
研发费用	5	59,866,788.56	54,355,367.73
财务费用	6	6,623,814.48	7,325,183.98
其中：利息费用		3,175,822.92	8,623,292.35
利息收入		137,175.58	114,247.68
加：其他收益	7	18,857,008.25	19,754,631.94
投资收益（损失以“-”号填列）	8	937,068.85	8,096.82
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-2,199,317.70	-1,249,992.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-10,417,803.01	-7,231,877.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	10,214.60	209,427.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,933,696.70	147,486,623.15
加：营业外收入	12	1,482,666.35	3,563,496.35
减：营业外支出	13	941,792.77	1,152,825.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,474,570.28	149,897,293.62
减：所得税费用	14	27,697,922.45	18,317,662.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,776,647.83	131,579,631.44
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,776,647.83	131,579,631.44
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）		189,776,647.83	131,579,631.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	15	509,955.02	-317,103.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		509,955.02	-317,103.96
（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		509,955.02	-317,103.96
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		509,955.02	-317,103.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		190,286,602.85	131,262,527.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		190,286,602.85	131,262,527.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.36
（二）稀释每股收益		0.53	0.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：周汝印 会计机构负责人：陈书选

第9页 共86页

6-1-9

天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

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	630,803,522.06	679,982,290.47
减：营业成本	1	440,077,077.34	503,164,647.34
税金及附加		4,387,323.58	3,940,816.77
销售费用		18,409,753.09	22,636,460.34
管理费用		73,043,900.56	72,022,084.43
研发费用	2	23,511,890.09	29,147,763.55
财务费用		3,683,914.20	3,849,633.91
其中：利息费用		2,459,326.14	8,048,050.94
利息收入		51,103.89	3,444,035.27
加：其他收益		12,431,600.41	15,426,304.89
投资收益（损失以“-”号填列）	3	120,843,056.08	-162,873.09
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,390,076.91	-2,432,050.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,888,704.31	-5,948,253.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,538.68	47,935.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,667,999.79	52,151,946.60
加：营业外收入		1,365,262.63	2,476,713.21
减：营业外支出		272,708.90	263,695.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,760,553.52	54,364,963.92
减：所得税费用		8,758,216.94	5,888,352.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,002,336.58	48,476,611.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,002,336.58	48,476,611.30
（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		178,002,336.58	48,476,611.30
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：

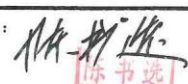
会计机构负责人：











合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,231,373,478.93	1,214,174,343.89
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		13,351,511.31	10,194,248.31
收到其他与经营活动有关的现金	1	16,516,587.51	45,938,836.14
经营活动现金流入小计		1,261,241,577.75	1,270,307,428.34
购买商品、接受劳务支付的现金		672,358,105.10	603,058,844.74
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		225,015,437.72	250,450,131.86
支付的各项税费		67,212,603.90	53,140,294.85
支付其他与经营活动有关的现金	2	44,598,280.33	51,784,608.36
经营活动现金流出小计		1,009,184,427.05	958,433,879.81
经营活动产生的现金流量净额		252,057,150.70	311,873,548.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		644,326,723.06	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		937,068.85	372,313.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,899,152.97	2,293,562.30
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		647,162,944.88	35,665,875.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,055,123.38	132,132,135.63
投资支付的现金		640,813,623.06	36,513,100.00
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		177,326.82	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		756,046,073.26	168,645,235.63
投资活动产生的现金流量净额		-108,883,128.38	-132,979,360.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		198,260,623.07	120,518,450.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		198,260,623.07	120,518,450.00
偿还债务支付的现金		230,628,833.33	275,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,154,642.35	8,500,807.65
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	3	1,165,094.34	2,542,548.00
筹资活动现金流出小计		259,948,570.02	286,153,355.65
筹资活动产生的现金流量净额		-61,687,946.95	-165,634,905.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,590,129.07	1,085,501.13
五、现金及现金等价物净增加额		78,895,946.30	14,344,783.81
加：期初现金及现金等价物余额		85,565,608.89	71,220,825.08
六、期末现金及现金等价物余额		164,461,555.19	85,565,608.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：周汝

会计机构负责人：陈书选

天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

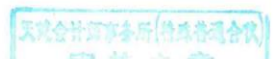
单位：人民币元

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	650,204,863.69	737,331,276.36
收到的税费返还	1,433,473.00	8,915,305.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,406,525.26	28,214,327.27
经营活动现金流入小计	665,044,861.95	774,460,908.63
购买商品、接受劳务支付的现金	431,975,143.59	411,701,142.18
支付给职工以及为职工支付的现金	96,856,986.62	136,759,589.21
支付的各项税费	18,100,881.88	13,286,585.17
支付其他与经营活动有关的现金	39,708,692.72	37,659,262.43
经营活动现金流出小计	586,641,704.81	599,406,578.99
经营活动产生的现金流量净额	78,403,157.14	175,054,329.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	182,513,100.00	45,500,000.00
取得投资收益收到的现金	120,833,819.48	286,398.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,665,964.66	12,387,603.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		58,760.39
收到其他与投资活动有关的现金	59,000,000.00	134,425,031.29
投资活动现金流入小计	364,012,884.14	192,657,793.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,636,898.00	68,872,839.31
投资支付的现金	179,000,000.00	56,513,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	57,000,000.00	124,000,000.00
投资活动现金流出小计	292,636,898.00	249,385,939.31
投资活动产生的现金流量净额	71,375,986.14	-56,728,146.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	140,000,000.00	120,518,450.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	155,000,000.00	145,518,450.00
偿还债务支付的现金	200,646,250.00	260,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,383,186.54	7,962,104.08
支付其他与筹资活动有关的现金	41,165,094.34	8,581,714.67
筹资活动现金流出小计	269,194,530.88	276,653,818.75
筹资活动产生的现金流量净额	-114,194,530.88	-131,135,368.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-960,846.87	884,156.43
五、现金及现金等价物净增加额	34,623,765.53	-11,925,028.93
加：期初现金及现金等价物余额	32,737,563.20	44,662,592.13
六、期末现金及现金等价物余额	67,361,328.73	32,737,563.20

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

2020年度

会计04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																								
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 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	股本	其他权益工具 优先股 永续债 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	股本	其他权益工具 优先股 永续债 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	360,000,000.00		216,028,704.80		683,023.09		9,033,483.60	338,477,165.51		925,102,857.00		360,000,000.00		216,028,704.80		980,127.05		4,185,802.47		211,745,795.20		793,840,429.52		360,000,000.00		216,028,704.80		980,127.05		4,185,802.47		211,745,795.20		793,840,429.52	
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	360,000,000.00		216,028,704.80		683,023.09		9,033,483.60	338,477,165.51		925,102,857.00		360,000,000.00		216,028,704.80		980,127.05		4,185,802.47		211,745,795.20		793,840,429.52		360,000,000.00		216,028,704.80		980,127.05		4,185,802.47		211,745,795.20		793,840,429.52	
三、本年年末余额	360,000,000.00		216,028,704.80		509,955.02		17,800,233.66	147,074,314.17		165,384,532.85		360,000,000.00		216,028,704.80		317,103.86		4,847,661.13		126,731,878.31		131,382,527.48		360,000,000.00		216,028,704.80		317,103.86		4,847,661.13		126,731,878.31		131,382,527.48	
(一) 综合收益总额					509,955.02			189,776,847.83		190,286,802.85																									
(二) 所有者投入和减少资本																																			
1. 所有者投入的普通股																																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																			
4. 其他																																			
(三) 利润分配																																			
1. 提取盈余公积							17,800,233.66	-42,702,339.66		-24,902,100.00																									
2. 提取一般风险准备							17,800,233.66	-17,800,233.66																											
3. 对股东的分配								-24,902,100.00		-24,902,100.00																									
4. 其他																																			
(四) 所有者权益内部结转																																			
1. 资本公积转增股本																																			
2. 盈余公积转增股本																																			
3. 盈余公积弥补亏损																																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																			
5. 其他综合收益结转留存收益																																			
6. 其他																																			
(五) 专项储备																																			
1. 本期提取																																			
2. 本期使用																																			
(六) 其他																																			
四、本年年末余额	360,000,000.00		216,028,704.80		1,172,978.11		26,833,897.26	465,532,079.08		1,090,487,439.85		360,000,000.00		216,028,704.80		963,023.09		9,033,483.60		338,477,765.51		995,102,957.00		360,000,000.00		216,028,704.80		963,023.09		9,033,483.60		338,477,765.51		995,102,957.00	

法定代表人：

(Signature)



主管会计工作的负责人：

(Signature)



会计机构负责人：

(Signature)

陈书选



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期 数						上 年 同 期 数						
	股本	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	股本	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,900,000.00		311,250,865.36				360,900,000.00		311,250,865.36				714,008,890.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	360,900,000.00		311,250,865.36				360,900,000.00		311,250,865.36				714,008,890.05
三、本年内增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	360,900,000.00		311,250,865.36				360,900,000.00		311,250,865.36				762,485,501.35

法定代表人：

陈保

陈保

主管会计工作的负责人：

周

周

会计机构负责人：

陈书选

陈书选 印

合兴汽车电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

合兴汽车电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由合兴集团有限公司（以下简称合兴集团）、陈文义共同投资设立，在原合兴集团汽车电子有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司，于 2018 年 6 月 20 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330382795586008C 的营业执照，注册资本 360,900,000.00 元，股份总数 360,900,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2021 年 1 月 19 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码为 605005。发行普通股 40,100,000 股，发行后公司股份总数 401,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 360,900,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 40,100,000 股。

本公司属于汽车制造行业，主要经营业务：汽车零部件及配件、塑料制品、电子元件及组件、电子真空器件制造、研发、制造、加工、销售、售后服务；金属制品机械加工、销售；塑胶原材料、金属材料销售；模具研发、制造、销售；汽车电子领域内的技术咨询、技术服务、技术转让等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 15 日第一届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将浙江合兴电子元件有限公司（以下简称合兴电子）、合兴汽车电子（太仓）有限公司（以下简称合兴太仓）、合兴电子美国有限公司（以下简称合兴美国）、德国合兴电子有限公司（以下简称合兴德国）、乐清广合表面处理有限公司（以下简称乐清广合）、浙江广合智能科技有限公司（以下简称广合智能）、日本合兴电子元件有限公司（以下简称日本合兴）、CWB Holding Germany GmbH 8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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、无形资产摊销、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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 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。

(八) 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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险和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	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与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对照表，计算预期信用损失

(3) 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	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

应收款项融资——银行承兑汇票		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
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	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,编制应收票据、应收账款和合同资产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
应收账款		
合同资产		

2) 应收票据—商业承兑汇票、应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	60.00
5年以上	100.00

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。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

（十一）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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十二) 投资性房地产

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

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	2.4-4	5.00	23.75-39.58
电子及其他设备	年限平均法	1.8-5	5.00	19.00-52.78

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 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	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 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）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。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售变速箱管理系统部件、转向系统部件、电源管理系统、汽车连接器、消费电子连接器、线束等。

1) 寄售模式

在公司将产品运送至寄售客户指定的仓库后，客户从寄售仓库中领用产品，公司根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间从寄售仓库中实际领用的产品数量及金额确认收入。

2) 非寄售模式

内销收入公司根据合同约定将产品运送至客户指定的地点或客户上门自提货物，公司客户验收货物并对公司供货清单确认无误后确认收入；外销收入在公司外销产品完成出口报关手续并越过船舷后确认收入。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	30,716,652.49	-30,716,652.49	
合同负债		30,716,652.49	30,716,652.49

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6% 合兴德国 19%、16%，7%，5% 合兴日本 10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%、8.84%、21%、 15.925%、0.825%、23%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
乐清广合表面处理有限公司	20%
合兴电子美国有限公司加州州税	8.84%
合兴电子美国有限公司联邦税	21%
德国子公司商业税	15.925%
德国子公司团结税	0.825%
德国子公司法人税	15%
浙江广合智能科技有限公司	25%
日本合兴电子元件有限公司	23%
除上述以外的其他纳税主体	15%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于2020年12月1日取得编号为GR202033000141的高新技术企业证书，通过高新技术企业认定（有效期三年），2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技

术企业名单的通知》，子公司浙江合兴电子元件有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202033003373 的高新技术企业证书，通过高新技术企业认定（有效期三年），2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）和《关于公示江苏省 2018 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司合兴汽车电子(太仓)有限公司 2018 年 12 月 3 日取得编号为 GR201832007882 的高新技术企业证书，通过高新技术企业认定（有效期三年），2020 年度减按 15% 的计缴征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司乐清广合表面处理有限公司 2020 年度适用小型微利企业普惠性税收减免政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据德国应对新冠肺炎疫情影响的政策，德国子公司增值税税率 2020 年 7-12 月从 19%、7% 降低至 16%、5%，2021 年 1 月 1 日起恢复为 19%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	488.50	359.50
银行存款	164,461,066.69	85,565,249.39
合 计	164,461,555.19	85,565,608.89
其中：存放在境外的款项总额	12,096,498.30	9,947,419.56

2. 交易性金融资产

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		3,513,100.00
其中：银行理财产品		3,513,100.00
合 计		3,513,100.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

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	20,000.00		1,000.00	5.00	19,000.00
其中：商业承兑汇票	20,000.00		1,000.00	5.00	19,000.00
合 计	20,000.00		1,000.00	5.00	19,000.00

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 (%)
商业承兑汇票组合	20,000.00	1,000.00	5.00
小 计	20,000.00	1,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		1,000.00						1,000.00
小 计		1,000.00						1,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

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	404,450.00	0.12	404,450.00	100.00	

按组合计提坏账准备	336,119,498.29	99.88	17,024,709.32	5.07	319,094,788.97
合计	336,523,948.29	100.00	17,429,159.32	5.18	319,094,788.97

(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	530,264.66	0.18	530,264.66	100.00	
按组合计提坏账准备	291,447,299.24	99.82	14,674,818.96	5.04	276,772,480.28
合计	291,977,563.90	100.00	15,205,083.62	5.21	276,772,480.28

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东索菱电子科技有限公司	404,450.00	404,450.00	100.00	公司已取得一审胜诉,因客户资金能力问题,无法收回款项,出于谨慎性考虑,全额计提坏账准备
小计	404,450.00	404,450.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	331,744,810.25	16,587,240.52	5.00	290,819,802.06	14,540,990.10	5.00
1-2年	4,374,688.04	437,468.80	10.00	441,166.18	44,116.62	10.00
2-3年				138,026.80	41,408.04	30.00
5年以上				48,304.20	48,304.20	100.00
小计	336,119,498.29	17,024,709.32	5.07	291,447,299.24	14,674,818.96	5.04

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	331,744,810.25
1-2年	4,434,530.04

2-3年	344,608.00
合计	336,523,948.29

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	530,264.66				20,123.06	105,691.60		404,450.00
按组合计提坏账准备	14,674,818.96	2,392,330.69		10,031.25		52,471.58		17,024,709.32
小计	15,205,083.62	2,392,330.69		10,031.25	20,123.06	158,163.18		17,429,159.32

[注] 系 CWB Holding Germany GmbH 非同一控制下合并增加

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 158,163.18 元。

(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
BorgWarner Sweden AB[注 1]	66,554,950.89	19.78	3,347,697.54
联合汽车电子有限公司[注 2]	57,812,499.93	17.18	2,890,625.00
Robert Bosch GmbH [注 3]	37,225,984.39	11.06	1,861,299.22
DelphiTechnologiesPLC[注 4]	28,343,253.14	8.42	1,417,162.66
麦格纳国际(香港)有限公司[注 5]	15,238,795.32	4.53	761,939.77
小计	205,175,483.67	60.97	10,278,724.19

[注 1] 博格华纳联合传动系统有限公司、博格华纳汽车零部件(天津)有限公司、博格华纳汽车零部件(北京)有限公司、BorgWarner Transmission Systems Tulle SAS、BorgWarner Hungary Kft 同受 BorgWarner Sweden AB 控制，合并列示为 BorgWarner Sweden AB

[注 2] 联合汽车电子有限公司、联合汽车电子(重庆)有限公司同受联合汽车电子有限公司控制，合并列示为联合汽车电子有限公司

[注 3] 博世汽车部件(苏州)有限公司、博世汽车柴油系统有限公司、博世汽车部件(长春)有限公司、博世汽车部件(长沙)有限公司、Bosch Rexroth S. R. L., Blaj Plant、

Bosch Car Multimedia Portugal S. A.、Robert Bosch (Malaysia) SDN. BHD.、Robert Bosch, spol. s r. o.、Robert Bosch Fahrzeugelektrik Eisenach GmbH 同受 Robert Bosch GmbH 控制, 合并列示为 Robert Bosch GmbH

[注 4] 德尔福柴油系统(烟台)有限公司、德尔福(上海)动力推进系统有限公司、北京德尔福万源发动机管理系统有限公司、德尔福电子(苏州)有限公司、德尔福派克电气系统有限公司、德尔福科技(苏州)有限公司、Delphi Powertrain Systems Hungary Kft、Famar Fueguina S.A. (Argentina)、Delphi Diesel Systems Romania、Delphi Powertrain Poland sp. zo. o.、Delphi Hungary Kft.、Delphi Automotive Systems Singapore、DELPHI Body & Security France、Delphi Deutschland GmbH (Germany)、Delphi Delco Electronics Europe GmbH (Portugal)、DELPHI AUTOMOTIVES SYSTEMS PRIVATE LTD (India)、Aptiv Service US, LLC、DELPHI Shanghai Dynamics & Propulsion Systems Co Ltd、DELPHI Powertrain Systems LLC、Delphi Automotive Systems Luxembourg SA、Delphi Otomotiv Sistemleri Sanayive Ticaret AS Ege Serbest Bölge Subesi 同受 Delphi Technologies PLC 控制, 合并列示为 Delphi Technologies PLC

[注 5] 麦格纳座椅(张家口)有限公司、麦格纳座椅(台州)有限公司、麦格纳座椅(湘潭)有限公司同受麦格纳国际(香港)有限公司控制, 合并列示为麦格纳国际(香港)有限公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	89,607,589.28				89,607,589.28	
合 计	89,607,589.28				89,607,589.28	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	55,106,257.59				55,106,257.59	

合 计	55,106,257.59				55,106,257.59	
-----	---------------	--	--	--	---------------	--

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	89,607,589.28			55,106,257.59		
小 计	89,607,589.28			55,106,257.59		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,300,000.00
小 计	9,300,000.00

(3) 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
银行承兑汇票	9,881,362.61
小 计	9,881,362.61

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,808,461.75	71.25		6,808,461.75	8,322,908.15	99.66		8,322,908.15
1-2 年	2,719,893.18	28.46		2,719,893.18	1,162.72	0.01		1,162.72
2-3 年					27,388.89	0.33		27,388.89
3 年以上	27,388.89	0.29		27,388.89				
合 计	9,555,743.82	100.00		9,555,743.82	8,351,459.76	100.00		8,351,459.76

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	1,050,000.00	IPO 申报审计费
国泰君安证券股份有限公司	1,000,000.00	IPO 申报保荐费
小 计	2,050,000.00	

(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 (%)
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	2,144,339.62	22.44
RTP Company (Singapore) Pte Ltd	1,523,602.51	15.94
国泰君安证券股份有限公司	1,000,000.00	10.46
江苏省电力公司苏州供电公司	530,846.13	5.56
深圳市实时金珠宝有限公司	417,990.00	4.37
小 计	5,616,778.26	58.77

7. 其他应收款

(1) 明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,087,917.72	100.00	416,625.58	19.95	1,671,292.14
合 计	2,087,917.72	100.00	416,625.58	19.95	1,671,292.14

(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	6,867,573.28	100.00	590,515.51	8.60	6,277,057.77
合 计	6,867,573.28	100.00	590,515.51	8.60	6,277,057.77

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 (%)
账龄组合	2,087,917.72	416,625.58	19.95

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其中：1年以内	890,479.23	44,523.96	5.00
1-2年	197,681.80	19,768.18	10.00
2-3年	851,747.50	255,524.25	30.00
3-5年	128,000.00	76,800.00	60.00
5年以上	20,009.19	20,009.19	100.00
小计	2,087,917.72	416,625.58	19.95

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	266,854.75	94,474.75	229,186.00	590,515.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,884.09	9,884.09		
--转入第三阶段		-85,174.75	85,174.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-212,446.70	584.09	37,972.69	-173,889.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,523.96	19,768.18	352,333.44	416,625.58

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,457,260.42	1,789,265.57
应收退税款		4,817,242.41
其他	630,657.30	261,065.30

合 计	2,087,917.72	6,867,573.28
-----	--------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
青岛好品海瑞信息技术有限公司	押金保证金	495,916.50	2-3 年	23.75	148,774.95
张向光	其他	300,000.00	1 年以内	14.37	15,000.00
上海申闻实业有限公司	押金保证金	225,831.00	2-3 年	10.82	67,749.30
EB-Wert	其他	200,625.00	1 年以内	9.61	10,031.25
青岛智动精工电子有限公司	其他	140,000.00	1-2 年	6.71	14,000.00
小 计		1,362,372.50		65.26	255,555.50

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,863,627.62		4,863,627.62	11,020,825.59		11,020,825.59
原材料	118,066,427.28	3,226,444.08	114,839,983.20	77,152,791.75	3,535,588.18	73,617,203.57
在产品	53,510,330.63		53,510,330.63	60,728,860.81		60,728,860.81
库存商品	46,730,287.75	1,652,604.82	45,077,682.93	50,248,967.11	1,753,166.27	48,495,800.84
发出商品	39,202,477.73	147,756.82	39,054,720.91	28,730,002.41	880,434.21	27,849,568.20
委托加工物资	7,052,256.76		7,052,256.76	16,381,002.73		16,381,002.73
其他周转材料	29,866,029.86	1,861,225.78	28,004,804.08	21,845,479.63	13,669.20	21,831,810.43
合 计	299,291,437.63	6,888,031.50	292,403,406.13	266,107,930.03	6,182,857.86	259,925,072.17

(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[注]	转回或转销	其他	
原材料	3,535,588.18	2,398,166.93		2,707,311.03		3,226,444.08
库存商品	1,753,166.27	6,309,673.96		6,410,235.41		1,652,604.82

发出商品	880,434.21	96,959.44		829,636.83		147,756.82
其他周转材料	13,669.20	1,613,002.68	235,408.55	854.65		1,861,225.78
小计	6,182,857.86	10,417,803.01	235,408.55	9,948,037.92		6,888,031.50

[注]系在建工程中模具的减值转入周转材料

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出/领用/完工转出
委托加工物资			
在途物资			
在产品			
库存商品	相关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予以确定		
发出商品			
周转材料			

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	1,244,558.76		1,244,558.76	1,823,553.63		1,823,553.63
预缴企业所得税	2,014,706.07		2,014,706.07	382,531.55		382,531.55
预缴其他地方税费				10,718.74		10,718.74
其他				63,469.81		63,469.81
合计	3,259,264.83		3,259,264.83	2,280,273.73		2,280,273.73

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
账面原值					
期初数	172,743,056.50	551,419,439.98	5,122,718.35	15,108,613.24	744,393,828.07

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
本期增加金额	2,432,896.39	71,419,859.80	140,569.70	1,470,851.11	75,464,177.00
1) 购置	16,248.98	1,120,529.71	140,569.70	909,659.79	2,187,008.18
2) 在建工程转入	2,416,647.41	70,299,330.09		561,191.32	73,277,168.82
本期减少金额		8,875,608.44	99,265.21	513,625.20	9,488,498.85
1) 处置或报废		8,875,608.44	99,265.21	513,625.20	9,488,498.85
期末数	175,175,952.89	613,963,691.34	5,164,022.84	16,065,839.15	810,369,506.22
累计折旧					
期初数	41,891,003.56	307,408,132.67	3,754,380.52	10,202,915.64	363,256,432.39
本期增加金额	8,149,982.70	75,837,533.76	696,517.45	1,587,453.09	86,271,487.00
1) 计提	8,149,982.70	75,837,533.76	696,517.45	1,587,453.09	86,271,487.00
本期减少金额		6,890,716.60	3,066.41	184,859.52	7,078,642.53
1) 处置或报废		6,890,716.60	3,066.41	184,859.52	7,078,642.53
期末数	50,040,986.26	376,354,949.83	4,447,831.56	11,605,509.21	442,449,276.86
减值准备					
期初数		1,567,016.17			1,567,016.17
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		1,567,016.17			1,567,016.17
账面价值					
期末账面价值	125,134,966.63	236,041,725.34	716,191.28	4,460,329.94	366,353,213.19
期初账面价值	130,852,052.94	242,444,291.14	1,368,337.83	4,905,697.60	379,570,379.51

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	343,659.18
小 计	343,659.18

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南阳羽毛球馆	578,577.66	无法办理
小计	578,577.66	

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
新建房屋建筑物	2,700,782.98		2,700,782.98	2,700,232.39		2,700,232.39
待安装机器设备	74,493,404.85		74,493,404.85	78,535,604.35	235,408.55	78,300,195.80
自制工装设备	39,964,191.31		39,964,191.31	27,822,435.25		27,822,435.25
合计	117,158,379.14		117,158,379.14	109,058,271.99	235,408.55	108,822,863.44

(2) 重要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	期末数
新建房屋建筑物	59,000,000.00	2,700,232.39	2,417,198.00	2,416,647.41		2,700,782.98
待安装机器设备		78,535,604.35	72,445,245.97	65,275,162.31	11,212,283.16	74,493,404.85
自制工装设备		27,822,435.25	48,484,880.73	5,585,359.10	30,757,765.57	39,964,191.31
小计	59,000,000.00	109,058,271.99	123,347,324.7	73,277,168.82	41,970,048.73	117,158,379.14

(续上表)

工程名称	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
新建房屋建筑物	98.12					自有资金
待安装机器设备						自有资金
自制工装设备						自有资金
小计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	60,867,178.71	10,642,178.82	71,509,357.53
本期增加金额		3,379,844.50	3,379,844.50
1)购置		3,379,844.50	3,379,844.50
本期减少金额			
1)处置			
期末数	60,867,178.71	14,022,023.32	74,889,202.03
累计摊销			
期初数	10,814,721.31	6,349,026.06	17,163,747.37
本期增加金额	1,187,786.40	2,637,304.79	3,825,091.19
1)计提	1,187,786.40	2,637,304.79	3,825,091.19
本期减少金额			
期末数	12,002,507.71	8,986,330.85	20,988,838.56
账面价值			
期末账面价值	48,864,671.00	5,035,692.47	53,900,363.47
期初账面价值	50,052,457.40	4,293,152.76	54,345,610.16

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	9,462,903.80	769,720.58	3,412,913.41	6,819,710.97
模具摊销	9,687,961.16	11,179,413.38	11,391,252.48	9,476,122.06
其他	6,636,326.58	3,888,172.99	1,894,854.91	8,629,644.66
合 计	25,787,191.54	15,837,306.95	16,699,020.80	24,925,477.69

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,639,679.99	3,853,139.12	22,916,822.33	3,664,167.67
政府补助递延收益	26,334,945.91	3,950,241.88	30,247,141.11	4,537,071.17
长期应付职工薪酬	10,167,837.03	1,549,010.06	10,200,706.43	1,578,580.30
未实现内部损益	14,063,506.55	2,109,525.98	7,573,380.58	1,136,007.09
预计负债	663,440.00	99,516.00	1,703,497.40	255,524.61
可抵扣亏损	333,101.34	83,275.34	29,223,412.99	4,557,300.81
合计	77,202,510.82	11,644,708.38	101,864,960.84	15,728,651.65

(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
固定资产加速折旧	103,222,637.73	15,483,395.66	90,008,155.00	13,501,223.25
合计	103,222,637.73	15,483,395.66	90,008,155.00	13,501,223.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	662,152.58	864,059.41
小计	662,152.58	864,059.41

15. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	8,263,068.61	
保证借款	20,017,416.67	
抵押借款	10,011,000.00	30,499,969.14
抵押及保证借款	10,011,962.50	50,066,458.33
合计	48,303,447.78	80,566,427.47

16. 应付票据

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	2,665,772.00	
合 计	2,665,772.00	

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	144,633,553.00	116,485,160.33
设备工程款	1,992,347.54	6,088,291.38
费用	8,143,946.02	4,005,634.28
合 计	154,769,846.56	126,579,085.99

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
待执行销售合同	35,225,580.04	30,716,652.49
合 计	35,225,580.04	30,716,652.49

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1.之说明

19. 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	43,776,179.97	225,287,701.19	222,325,695.90	46,738,185.26
离职后福利—设定提存计划	899,957.99	1,264,456.91	2,164,414.90	
辞退福利		454,273.00	454,273.00	
合 计	44,676,137.96	227,006,431.10	224,944,383.80	46,738,185.26

(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	42,906,187.47	201,242,541.05	198,129,787.91	46,018,940.61
职工福利费	1,310.14	7,807,525.96	7,808,315.33	520.77
社会保险费	835,216.08	8,038,641.40	8,191,040.16	682,817.32

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	697,487.58	7,849,688.38	7,877,246.62	669,929.34
工伤保险费	52,530.22	64,092.58	116,622.80	
生育保险费	85,198.28	124,860.44	197,170.74	12,887.98
住房公积金	14,753.00	6,934,190.40	6,931,707.40	17,236.00
工会经费和职工教育经费	18,713.28	1,264,802.38	1,264,845.10	18,670.56
小 计	43,776,179.97	225,287,701.19	222,325,695.90	46,738,185.26

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	855,042.56	1,236,803.66	2,091,846.22	
失业保险费	44,915.43	27,653.25	72,568.68	
小 计	899,957.99	1,264,456.91	2,164,414.90	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,200,498.55	3,385,610.58
企业所得税	11,412,952.07	13,557,507.30
代扣代缴个人所得税	218,158.39	202,851.00
城市维护建设税	374,184.16	284,076.81
教育费附加	204,762.17	178,696.80
地方教育附加	136,508.13	119,131.40
房产税	1,414,234.40	84,838.74
土地使用税	767,397.49	36,615.99
印花税	44,590.20	34,316.80
其他	1,042.09	95,711.59
合 计	19,774,327.65	17,979,357.01

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,024,540.15	1,119,493.73
应付暂收款	1,738,271.48	68,409.41
社保公积金	86,202.56	279,281.41
其他	350,762.16	300,954.15
合 计	3,199,776.35	1,768,138.70

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	240,768.14	
合 计	240,768.14	

23. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延奖励计划	10,167,837.03	10,200,706.43
合 计	10,167,837.03	10,200,706.43

(2) 其他说明

本公司施行激励奖金发放政策，考核周期为三年。每个考核年度，员工经考核符合现金激励方案规定的，本公司根据考核结果，于下一个年度3月底前向员工支付该考核年度的年激励总额的部分金额（具体发放金额如下：第一考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的25%；第二考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的50%；第三考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的75%），各年度相应的年激励总额的剩余部分应当在考核周期结束后的第二年7月底由本公司一次性向员工支付，该政策于2020年1月1日起终止。

24. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	663,440.00	708,179.08	断点项目相应的预计亏损合同

合 计	663,440.00	708,179.08	
-----	------------	------------	--

(2) 其他说明

断点项目指的是客户部分车型停产导致其停止采购专用于停产车型的汽车零部件,由于公司已经向供应商采购用于生产断点项目的原材料,且根据双方采购协议,该订单不可撤销,由此公司将已下订单但是尚未入库的原材料的采购金额减去供应商愿意承担的金额后的余额,确认为预计负债金额。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,247,141.11	2,643,900.00	6,556,095.20	26,334,945.91	与资产相关的政府补助
合 计	30,247,141.11	2,643,900.00	6,556,095.20	26,334,945.91	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2015 年省工业与信息化发展财政专项奖励资金	1,399,166.68		730,000.00	669,166.68	与资产相关
2017 年度乐清市技术改造项目补助资金(第二批)	1,688,972.24		494,333.33	1,194,638.91	与资产相关
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金(第一批)	4,020,638.89		910,333.33	3,110,305.56	与资产相关
2018 年度乐清市第四批科技创新种子资金项目经费	322,222.20		66,666.66	255,555.54	与资产相关
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金第七批补助	1,931,430.56		392,833.32	1,538,597.24	与资产相关
2014 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金(第二批)	32,213.33		32,213.33		与资产相关
乐清市 2016 年度机器换人技术改造项目财政补助资金	120,888.87		45,333.35	75,555.52	与资产相关
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金(第一批)	1,384,041.67		281,499.97	1,102,541.70	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
江苏省太仓高新技术产业 开发区财政局-2018 年推 动工业经济向中高端迈进 政策奖励（工业企业智能 制造项目奖励）	4,253,608.34		773,383.32	3,480,225.02	与资产相关
2019 年度乐清市“机器换 人”技术改造项目财政专 项资金（第一批）	8,472,222.22		1,666,666.66	6,805,555.56	与资产相关
2019 年度乐清市智能化技 术改造项目财政专项资金 （第八批）	6,621,736.11		1,119,166.66	5,502,569.45	与资产相关
年产 500 套贴片类连接器 技术改造第六批补助		2,143,900.00	29,776.39	2,114,123.61	与资产相关
推进智能制造加快高质量 发展的技术改造奖励资金		500,000.00	13,888.88	486,111.12	与资产相关
小 计	30,247,141.11	2,643,900.00	6,556,095.20	26,334,945.91	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	360,900,000.00						360,900,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	216,028,704.80			216,028,704.80
合 计	216,028,704.80			216,028,704.80

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					税后 归属 于少 数股	期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留	减： 所得 税费 用	税后归属于母公 司		

			损益	存收益			东	
将重分类进损益的其他综合收益	663,023.09	509,955.02				509,955.02		1,172,978.11
其中：外币财务报表折算差额	663,023.09	509,955.02				509,955.02		1,172,978.11
其他综合收益合计	663,023.09	509,955.02				509,955.02		1,172,978.11

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,033,463.60	17,800,233.66		26,833,697.26
合 计	9,033,463.60	17,800,233.66		26,833,697.26

(2) 其他说明

2020 年度盈余公积增加 17,800,233.66 元系根据公司章程规定，按母公司本年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

30. 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	338,477,765.51	211,745,795.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	189,776,647.83	131,579,631.44
减：提取法定盈余公积	17,800,233.66	4,847,661.13
应付普通股股利	24,902,100.00	
期末未分配利润	485,552,079.68	338,477,765.51

(2) 其他说明

根据公司 2020 年 3 月 21 日 2019 年度股东大会审议通过的 2019 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.69 元（含税），分配现金股利 24,902,100.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,105,245,745.64	707,444,383.49	1,057,722,530.24	714,858,421.61
其他业务收入	96,915,174.59	68,468,125.11	119,768,208.76	108,158,500.09
合 计	1,202,160,920.23	775,912,508.60	1,177,490,739.00	823,016,921.70

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	2020 年度
主要经营地区	
境内	984,122,928.14
境外	217,872,258.65
小 计	1,201,995,186.79
主要产品类型	
汽车电子	836,539,582.00
消费电子	268,706,163.64
模具	48,090,494.56
其他	48,658,946.59
小 计	1,201,995,186.79
收入确认时间	
商品（在某一时刻转让）	1,201,995,186.79
小 计	1,201,995,186.79

(3) 履约义务

详见本财务报表附注三(二十一)3.之说明

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 30,716,652.49 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,001,872.41	2,898,621.00

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	1,653,609.81	1,708,106.56
地方教育附加	1,102,325.36	1,138,737.40
印花税	324,425.90	606,354.47
房产税	1,899,748.02	1,665,696.41
土地使用税	833,306.34	152,156.21
车船税	10,687.13	11,355.71
其他	2,070.82	952.22
合 计	8,828,045.79	8,181,979.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	17,873,033.09	17,956,941.98
运输费	15,461,281.40	18,541,510.53
差旅费	631,455.10	1,407,722.06
仓储费	652,774.75	517,909.97
办公费	190,716.69	286,596.74
出口费用	251,065.22	202,431.18
企业宣传费	68,447.89	167,168.94
租金	702,957.70	1,402,995.47
其他	4,083,167.89	4,741,830.29
合 计	39,914,899.73	45,225,107.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	51,393,383.19	57,592,218.32
业务招待费	1,432,371.64	1,349,391.23
中介机构费	8,300,478.51	4,893,892.57
折旧及摊销	20,073,357.11	17,252,210.91

项 目	本期数	上年同期数
税金	1,005,284.33	1,217,290.53
差旅费	1,013,243.60	1,857,557.34
租金	496,568.19	744,333.12
办公费	2,369,953.38	2,814,271.04
低值易耗品领用	4,303,879.81	4,202,231.67
交通运输费	1,214,119.27	1,082,446.96
维修费	2,784,329.34	2,877,183.19
试验检测费	1,129,622.73	2,734,961.50
保险费	290,072.17	311,791.49
水电费	831,741.58	1,109,177.02
其他	4,629,932.51	3,350,883.90
合 计	101,268,337.36	103,389,840.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	38,374,839.29	35,475,863.07
直接材料领用	16,878,157.66	13,435,351.20
折旧及摊销	2,239,248.98	3,020,357.84
委外研发费	81,851.95	596,000.00
其他	2,292,690.68	1,827,795.62
合 计	59,866,788.56	54,355,367.73

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,175,822.92	8,623,292.35
减：利息收入	137,175.58	114,247.68
汇兑损益	3,282,034.09	-1,456,755.09
手续费等	303,133.05	272,894.40

合 计	6,623,814.48	7,325,183.98
-----	--------------	--------------

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]	6,556,095.20	5,357,549.98	6,556,095.20
与收益相关的政府补助[注]	11,999,499.27	14,397,081.96	11,999,499.27
代扣个人所得税手续费返还	301,413.78		301,413.78
合 计	18,857,008.25	19,754,631.94	18,857,008.25

[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五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	937,068.85	354,746.02
金融工具持有期间的投资收益		-346,649.20
其中：其他权益工具投资		-346,649.20
合 计	937,068.85	8,096.82

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,199,317.70	-1,249,992.42
合 计	-2,199,317.70	-1,249,992.42

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-10,417,803.01	-5,428,065.76
固定资产减值损失		-1,567,016.17
在建工程减值损失		-236,796.04
合 计	-10,417,803.01	-7,231,877.97

11. 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	10,214.60	209,427.12	10,214.60
合 计	10,214.60	209,427.12	10,214.60

12. 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	48,067.47	85,281.46	48,067.47
赔偿收入	562,791.67	1,490,122.73	562,791.67
预计亏损合同转回	44,739.08	1,669,711.56	44,739.08
其他	827,068.13	318,380.60	827,068.13
合 计	1,482,666.35	3,563,496.35	1,482,666.35

13. 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	790,400.97	285,546.99	790,400.97
对外捐赠	39,595.58	4,473.46	39,595.58
滞纳金	94,692.61	82,989.47	94,692.61
其他[注]	17,103.61	779,815.96	17,103.61
合 计	941,792.77	1,152,825.88	941,792.77

[注] 上年同期数其他中含 568,591.10 元系苏州合一注销，进项税额转出

14. 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	21,631,806.77	18,176,619.67
递延所得税费用	6,066,115.68	141,042.51
合 计	27,697,922.45	18,317,662.18

(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	217,474,570.28	149,897,293.62
按母公司税率计算的所得税费用	32,621,185.54	22,484,594.04
子公司适用不同税率的影响	1,507,765.26	940,342.88
调整以前期间所得税的影响	374,282.12	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,470.00	852,098.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-22,372.97
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	30,286.03	108,001.35
研发费用加计扣除的影响	-7,044,066.50	-6,045,001.34
所得税费用	27,697,922.45	18,317,662.18

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)29之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	11,999,499.27	14,193,580.09
收到与资产相关的政府补助	2,643,900.00	21,355,300.00
收回定期存款及保证金		1,399,015.59
其他	1,873,188.24	8,990,940.46
合 计	16,516,587.51	45,938,836.14

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
支付往来款		820,003.17
支付的期间费用	44,402,149.45	50,665,917.40

项 目	本期数	上年同期数
其他	196,130.88	298,687.79
合 计	44,598,280.33	51,784,608.36

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
IPO 前期费用	1,165,094.34	2,542,548.00
合 计	1,165,094.34	2,542,548.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 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	189,776,647.83	131,579,631.44
加: 资产减值准备	12,617,120.71	8,481,870.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,271,487.00	83,601,008.03
无形资产摊销	3,825,091.19	2,738,159.77
长期待摊费用摊销	16,699,020.80	19,747,747.93
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)	-10,214.60	-209,427.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	742,333.50	200,265.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,457,857.01	6,775,284.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-937,068.85	-8,096.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,083,943.27	822,722.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,982,172.41	-681,680.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,131,545.52	55,319,551.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,786,539.22	-27,736,119.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,466,845.17	31,242,630.02

补充资料	本期数	上年同期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	252,057,150.70	311,873,548.53
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	164,461,555.19	85,565,608.89
减: 现金的期初余额	85,565,608.89	71,220,825.08
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	78,895,946.30	14,344,783.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	177,326.82
其中: CWB Holding Germany GmbH	177,326.82
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	177,326.82

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	164,461,555.19	85,565,608.89
其中: 库存现金	488.50	359.50
可随时用于支付的银行存款	164,461,066.69	85,565,249.39
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	164,461,555.19	85,565,608.89

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		
(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	20,301,816.75	42,428,954.07
其中：支付货款	19,954,234.69	38,809,633.37
支付固定资产等长期资产购置款	347,582.06	3,619,320.70

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	9,300,000.00	用于开立票据质押
固定资产	77,077,760.57	用于借款担保
无形资产	46,849,078.31	用于借款担保
合 计	133,226,838.88	

2. 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			51,700,339.51
其中：美元	1,578,465.55	6.5249	10,299,329.87
欧元	5,095,965.30	8.0250	40,895,121.53
港币	0.13	0.8416	0.11
日元	8,000,000.00	0.0632	505,888.00
应收账款			46,873,204.96
其中：美元	4,552,166.11	6.5249	29,702,428.65
欧元	2,139,463.43	8.0250	17,169,194.03
港币	1,880.00	0.8416	1,582.28
其他应收款			218,263.52

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	2,913.33	6.5249	19,009.19
欧元	24,829.20	8.0250	199,254.33
短期借款			16,505,816.84
其中：美元	2,529,665.87	6.5249	16,505,816.84
其他应付款			253,747.87
其中：美元	681.00	6.5249	4,443.46
欧元	31,065.97	8.0250	249,304.41
应付账款			4,090,532.60
其中：美元	100,463.10	6.5249	655,511.68
欧元	428,039.99	8.0250	3,435,020.92

(2) 境外经营实体说明

合兴电子美国有限公司系公司通过同一控制下企业合并取得的设立在加利福尼亚州的商贸企业，注册资本为 10 万美元，经营范围：电子零件的进出口、分销和销售业务。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

德国合兴电子有限公司系在德国法兰克福注册成立的生产企业，注册资本为 30 万欧元，经营范围：生产加工和销售汽车及汽车配件，塑料材料及塑料产品，电子器材和电子设备，自动化设备及工具等，以及相关技术咨询服务及商务配套服务。记账本位币为欧元，选择依据主要系货款结算需要。

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2015 年省工业与信息化发展财政专项奖励资金	1,399,166.68		730,000.00	669,166.68	其他收益	乐清市财政局 乐财企(2015)315 号《关于下达 2015 年省工业与信息化发展财政专项资金（技术改造及部分现代装备制造业）的通知》
2017 年度乐清市技术改造项目补助资金(第二批)	1,688,972.24		494,333.33	1,194,638.91	其他收益	乐清市财政局 《乐清市 2017 年度“机器换人”技术改造项目财政补助资金公示（第二批）》
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	4,020,638.89		910,333.33	3,110,305.56	其他收益	乐清市财政局 乐财企(2018)148 号《关于下达 2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）的通知》
2018 年度乐清市第四批科技创新种子资金项目经费	322,222.20		66,666.66	255,555.54	其他收益	乐清市财政局 乐清市科学技术局 乐科字〔2018〕56 号《关于下达 2018 年度乐清市第四批科技创新种子资金项目（市工业科技项目）经费的通知》
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金第七批补助	1,931,430.56		392,833.32	1,538,597.24	其他收益	乐清市财政局 乐财企(2018)509 号《关于下达 2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第六、七批）的通知》
2014 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第二批）	32,213.33		32,213.33		其他收益	乐清市财政局 乐财企(2014)227 号《2014 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第二批）》

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
乐清市 2016 年度机器 换人技术改造项目财 政补助资金	120,888.87		45,333.35	75,555.52	其他收益	乐清市财政局 乐财企〔2013〕97 号、乐政函〔2012〕66 号《2016 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金》
2018 年度乐清市“机器 换人”技术改造项目财 政专项资金（第一批）	1,384,041.67		281,499.97	1,102,541.70	其他收益	乐清市财政局 乐财企〔2018〕509 号《2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）》
2018 年推动工业经济 向中高端迈进政策奖 励（工业企业智能制造 项目奖励）	4,253,608.34		773,383.32	3,480,225.02	其他收益	太仓高新技术产业开发区财政局 太工信〔2019〕8 号《关于组织 2018 年度“迈向中高端”专项资金项目申报的通知》
2019 年度乐清市“机器 换人”技术改造项目财 政专项资金（第一批）	8,472,222.22		1,666,666.66	6,805,555.56	其他收益	乐清市财政局、乐清市经济和信息化局、乐财企〔2019〕64 号《2019 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）的通知》
2019 年度乐清市智能 化技术改造项目财政 专项资金（第八批）	6,621,736.11		1,119,166.66	5,502,569.45	其他收益	乐清市财政局、乐清市经济和信息化局 乐财企〔2019〕444 号《关于下达 2019 年度乐清市智能化技术改造项目财政专项资金（第八批）的通知》
乐经信 92 号年产 500 套贴片类连接器技术改 造第六批补助		2,143,900.00	29,776.39	2,114,123.61		乐清市经济和信息化局 乐经信〔2020〕93 号《关于下达 2019 年度“亩均论英雄”特殊贡献奖、2020 年 A 类以上企业工业用地 二级交易奖励经费的通知》
技术改造奖励资金 50 万-江苏省太仓高新技 术产业开发区财政局		500,000.00	13,888.88	486,111.12	其他收益	《太仓高新区推进智能制造加快高质量发展的若干奖励政策》（太高新委发〔2019〕25 号

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
小 计	30,247,141.11	2,643,900.00	6,556,095.20	26,334,945.91		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年企业上市奖励专项资金（第二批）	3,240,000.00	其他收益	乐清市财政局乐清市金融工作服务中心乐财企〔2020〕107 号《关于下达 2020 年企业上市奖励专项资金（第二批）的通知》
社会保险费返还	1,146,199.94	其他收益	乐清市人力资源和社会保障局乐清市财政局乐人社〔2020〕17 号《关于做好乐清市 2020 年失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》
2020 年失业保险稳岗返还	893,553.12	其他收益	乐人社〔2020〕17 号，关于做好乐清市 2020 年失业保险稳岗返还工作有关问题的通知，乐清市人力资源和社会保障局/乐清市财政局
2019 年度推动工业经济向中高端迈进政策奖励	690,000.00	其他收益	太仓市人民政府市政府印发关于推动工业经济发展向中高端迈进的若干政策的通知江苏省太仓高新技术产业开发区财政局
2019 年研发后补助	612,200.00	其他收益	乐清市科学技术局乐科字[2020]52 号关于发放 2019 年规上高新技术企业研发后补助资金的通知
乐清市数字化车间提升试点项目补助	500,000.00	其他收益	乐清市人民政府乐政发〔2020〕6 号乐清市人民政府关于印发《乐清市数字化车间（工厂）提升试点项目实施办法》的通知
企业复产奖励	500,000.00	其他收益	太仓人才网高新区助力企业复工复产“惠八条”企业复产奖励申报管理办法-江苏省太仓高新技术产业开发区财政局
政府补贴	443,856.84	其他收益	Small Business Administration of USA
太仓市工业企业智能制造奖补资金	440,200.00	其他收益	2019 年度推动工业经济发展向中高端迈进的若干政策实施细则江苏省太仓高新技术产业开发区财政局
2020 年第一批科技创新种子资金	400,000.00	其他收益	乐清市科学技术局乐科字[2020]44 号关于下达乐清市 2020 年度第一批科技创新种子资金的通知(1)

项 目	金额	列报项目	说明
以工代训	300,000.00	其他收益	乐清市人力资源和社会保障局温人社发[2020]58号关于印发《温州市区职业技能提升行动培训补贴的办法》通知
乐清市疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金	281,100.00	其他收益	乐财企{2020}190号乐清市财政局关于下达疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金的通知
稳岗补贴	232,894.18	其他收益	太仓市人社局、财政局关于新冠肺炎疫情防控期间助力企业复工复产的若干政策意见社保批量单位代发款项,乐市监{2020}72号关于下达2020年省市场监督管理专项资金的通知,乐清市财政局乐清市金融工作服务中心乐财企(2020)107号《关于下达2020年企业上市奖励专项资金(第二批)的通知》
技术改造综合奖补	210,000.00	其他收益	江苏省经济和信息化委员会、江苏省财政厅苏经信投资(2018)195号《关于组织申报2018年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金的通知》
以工代训补贴	204,795.19	其他收益	温人社发[2020]58号关于印发《温州市区职业技能提升行动培训补贴费管理办法》的通知温州市人社局、温州市财政局
其他	1,904,700.00	其他收益	
小 计	11,999,499.27		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 18,555,594.47 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
CWB Holding Germany GmbH	2020. 12. 1	177, 326. 82	100%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
CWB Holding Germany GmbH	2020. 12. 1	股权转让协议签订且办理了必要的财产交接手续		

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	CWB Holding Germany GmbH
合并成本	
现金	177, 326. 82
合并成本合计	177, 326. 82
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	177, 326. 82

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	CWB Holding Germany GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
其他应收款	190, 593. 75	190, 593. 75
负债		
应付款项	5, 627. 13	5, 627. 13
其他应付款	7, 639. 80	7, 639. 80
净资产	177, 326. 82	177, 326. 82
减：少数股东权益		

项 目	CWB Holding Germany GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	177,326.82	177,326.82

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
日本合兴电子元件有限公司	设立	2020/12/21	505,888.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
浙江合兴电子元件有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00		同一控制下企业合并
合兴汽车电子(太仓)有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00		设立
乐清广合表面处理有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00		设立
合兴电子美国有限公司	美国	美国	贸易业	100.00		同一控制下企业合并
德国合兴电子有限公司	德国	德国	贸易业	100.00		设立
浙江广合智能科技有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00		设立

八、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)

4 及五(一)7 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

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 2020 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 60.97%(2019 年 12 月 31 日：60.38%)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	48,303,447.78	48,826,350.69	48,826,350.69		
应付票据	2,665,772.00	2,665,772.00	2,665,772.00		
应付账款	154,769,846.56	154,769,846.56	154,769,846.56		
其他应付款	3,199,776.35	3,199,776.35	3,199,776.35		
小 计	208,938,842.69	209,461,745.60	209,461,745.60		

(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	80,566,427.47	82,499,450.07	82,499,450.07		
应付账款	126,579,085.99	126,579,085.99	126,579,085.99		
其他应付款	1,768,138.70	1,768,138.70	1,768,138.70		
小 计	208,913,652.16	210,846,674.76	210,846,674.76		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币48,303,447.78元(2019年12月31日：人民币80,566,427.47元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、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. 应收款项融资		89,607,589.28		89,607,589.28
持续以公允价值计量的资产总额		89,607,589.28		89,607,589.28

(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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
合兴集团有限公司	温州市	制造业	15,000 万元	85.00	85.00

(2) 本公司最终控制方是陈文葆。陈文葆直接持有公司 9.31% 股份，并持有合兴集团 62.07% 的股权，合计控制公司 94.31% 的股份，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江合兴电工有限公司	受同一母公司控制
芜湖合兴电器有限公司	受同一母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合兴集团有限公司	接受劳务	2,804,427.54	2,289,374.79

(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
合兴集团有限公司	提供劳务	353,324.34	321,718.27
	试验费收入	46,198.13	606,462.26
浙江合兴电工有限公司	试验费收入	965,962.27	463,863.22
芜湖合兴电器有限公司	试验费收入	124,509.43	38,811.32

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 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
合兴集团有限公司	宿舍	165,733.44	165,733.44

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
合兴集团有限公司	厂房	59,714.29	294,774.28

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

银行贷款业务

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
合兴集团有限公司、陈文葆、陈文义	10,011,962.50	2020.7.16	2023.7.16	否
合兴集团有限公司	20,017,416.67	2020.2.28	2022.2.28	否
合计	30,029,379.17			

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,891,919.82	5,033,527.13

5. 商标许可

2018年4月7日，本公司与合兴集团签署《注册商标许可使用合同》，约定本公司许可合兴集团使用两项商标（注册号分别为“116527”和“4470476”），许可期限自2018年4月7日至2028年4月6日，许可费用为当年使用许可商标的年产品销售金额的千分之一，2020年度发生许可费用为233,948.68元。

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	乐清虹勋表面处理有限公司		110,698.19
小计			110,698.19

十二、承诺及或有事项

期末无需要披露的重要的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每10股派发现金红利1.5元（含税）
-----------	--------------------

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品分部

项目	汽车电子	消费电子	合计
主营业务收入	836,539,582.00	268,706,163.64	1,105,245,745.64
主营业务成本	546,904,115.93	160,540,267.56	707,444,383.49

地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	887,845,530.46	217,400,215.18	1,105,245,745.64
主营业务成本	572,794,352.11	134,650,031.38	707,444,383.49

十五、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) 明细情况

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	404,450.00	0.22	404,450.00	100.00	
按组合计提坏账准备	182,740,045.39	99.78	9,355,736.67	5.12	173,384,308.72
合计	183,144,495.39	100.00	9,760,186.67	5.33	173,384,308.72

(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	424,573.06	0.24	424,573.06	100.00	
按组合计提坏账准备	173,136,071.63	99.76	8,707,978.58	5.03	164,428,093.05
合计	173,560,644.69	100.00	9,132,551.64	5.26	164,428,093.05

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东索菱电子科技有限公司	404,450.00	404,450.00	100.00	公司已取得一审胜诉，因客户资金能力问题，无法收回款项，出于谨慎性考虑，全额计提坏账准备
小计	404,450.00	404,450.00	100.00	

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	178,365,357.35	8,918,267.87	5.00
1-2年	4,374,688.04	437,468.80	10.00
小计	182,740,045.39	9,355,736.67	5.12

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	178,365,357.35
1-2 年	4,434,530.04
2-3 年	344,608.00
合 计	183,144,495.39

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	424,573.06				20,123.06			404,450.00
按组合计提坏账准备	8,707,978.58	647,766.08				7.99		9,355,736.67
小 计	9,132,551.64	647,766.08			20,123.06	7.99		9,760,186.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 7.99 元。

(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
联合汽车电子有限公司[注 1]	55,433,453.67	30.27	2,771,672.68
Robert Bosch GmbH [注 2]	32,065,900.34	17.51	1,603,295.02
Delphi Technologies PLC[注 3]	20,893,259.26	11.41	1,044,662.96
麦格纳国际(香港)有限公司[注 4]	15,238,795.32	8.32	761,939.77
Continental Automotive GmbH[注 5]	10,026,059.91	5.47	501,303.00
小 计	133,657,468.50	72.98	6,682,873.43

[注 1] 联合汽车电子有限公司、联合汽车电子(重庆)有限公司同受联合汽车电子有限公司控制，合并列示为联合汽车电子有限公司

[注 2] 博世汽车部件(苏州)有限公司、博世汽车柴油系统有限公司、博世汽车部件(长春)有限公司、博世汽车部件(长沙)有限公司、Bosch Rexroth S. R. L. , Blaj Plant、Bosch Car Multimedia Portugal S. A.、Robert Bosch (Malaysia) SDN. BHD.、Robert Bosch, spol. s r. o. 同受 Robert Bosch GmbH 控制，合并列示为 Robert Bosch GmbH.

[注 3] 德尔福柴油系统（烟台）有限公司、德尔福（上海）动力推进系统有限公司、北京德尔福万源发动机管理系统有限公司、德尔福电子（苏州）有限公司、德尔福派克电气系统有限公司、德尔福科技（苏州）有限公司、Delphi Powertrain Systems Hungary Kft、Famar Fueguina S. A. (Argentina)、Delphi Diesel Systems Romania、Delphi Powertrain Poland sp. zo. o.、Delphi Hungary Kft.、Delphi Automotive Systems Singapore、DELPHI Body & Security France、Delphi Deutschland GmbH (Germany)、Delphi Delco Electronics Europe GmbH (Portugal)、DELPHI AUTOMOTIVES SYSTEMS PRIVATE LTD (India)、Aptiv Service US, LLC、DELPHI Shanghai Dynamics & Propulsion Systems Co Ltd、Delphi Singapore Holdings Pte Ltd.、DELPHI Powertrain Systems LLC、Delphi Automotive Systems Luxembourg SA 同受 Delphi Technologies PLC 控制，合并列示为 Delphi Technologies PLC

[注 4] 麦格纳座椅（张家口）有限公司、麦格纳座椅（台州）有限公司、麦格纳座椅（湘潭）有限公司同受麦格纳国际（香港）有限公司控制，合并列示为麦格纳国际（香港）有限公司

[注 5] 纬湃汽车电子（长春）有限公司、大陆汽车电子（连云港）有限公司、大陆泰密克汽车系统（上海）有限公司、大陆汽车电子（长春）有限公司、大陆汽车电子（芜湖）有限公司、Continental Automotive Systems Corporation、Continental Automotive Mexicana, S. de R. L. C. V.、Continental Temie Automotive (Phils) Inc、Continental Automotive Systems, Inc.、Continental Powertrain USA, LLC、Continental Automotive Romania、Continental Automotive Singapore Pte Ltd、Continental Automotive Canada, Inc.、Continental Indústria e Comércio Automotivos Ltda (Brazil)、Continental Automotive Rambouillet France SAS、Continental Automotive Czech Republic, s. r. o. (BRANDYS)、Continental Pty Ltd (Australia)、Continental Automotive Guadalajara Mexico S. A. de C. V.、Vitesco Technologies USA, LLC.、Vitesco Technologies Czech Republic s. r. o. 同受 Continental Automotive GmbH 控制，合并列示为 Continental Automotive GmbH

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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	185,836,205.14	100.00	15,571,832.04	8.38	170,264,373.10
合计	185,836,205.14	100.00	15,571,832.04	8.38	170,264,373.10

(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	194,040,131.97	100.00	9,809,398.15	5.06	184,230,733.82
合计	194,040,131.97	100.00	9,809,398.15	5.06	184,230,733.82

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(%)
账龄组合			
其中：1年以内	61,157,093.49	3,057,854.67	5.00
1-2年	124,452,280.65	12,445,228.07	10.00
2-3年	225,831.00	67,749.30	30.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	185,836,205.14	15,571,832.04	8.38

(2) 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	小计
	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	9,672,635.05	22,583.10	114,180.00	9,809,398.15
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-6,222,614.03	6,222,614.03		
—转入第三阶段		-22,583.10	22,583.10	
—转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转回第一阶段				
本期计提	-392,166.35	6,222,614.04	-68,013.80	5,762,433.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,057,854.67	12,445,228.07	68,749.30	15,571,832.04

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	185,248,567.84	191,905,818.00
押金保证金	253,012.80	572,831.00
员工备用金	34,624.50	24,000.00
其他	300,000.00	1,537,482.97
合 计	185,836,205.14	194,040,131.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
合兴汽车电子 (太仓)有限 公司	拆借款	50,860,525.30	1 年以内	27.37	2,543,026.27
		61,396,950.38	1-2 年	33.04	6,139,695.04
浙江广合智能 科技有限公司	拆借款	9,253,180.57	1 年以内	4.98	462,659.03
		50,649,990.14	1-2 年	27.26	5,064,999.01
乐清广合表面 处理有限公司	拆借款	685,245.84	1 年以内	0.37	34,262.29
		12,379,158.33	1-2 年	6.66	1,237,915.83
张向光	其他	300,000.00	1 年以内	0.16	15,000.00
上海申闻实业 有限公司	押金保证金	225,831.00	2-3 年	0.12	67,749.30
小 计		185,750,881.56		99.96	15,565,306.77

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	243,667,776.91		243,667,776.91	243,490,450.09		243,490,450.09
合 计	243,667,776.91		243,667,776.91	243,490,450.09		243,490,450.09

(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
浙江合兴电子元件有限公司	127,064,369.99			127,064,369.99		
合兴汽车电子(太仓)有限公司	78,600,000.00			78,600,000.00		
浙江广合智能科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合兴电子美国有限公司	6,626,820.10			6,626,820.10		
德国合兴电子有限公司	6,199,260.00			6,199,260.00		
乐清广合表面处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
CWB Holding Germany GmbH		177,326.82		177,326.82		
小 计	243,490,450.09			243,667,776.91		

(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	536,079,518.16	361,652,859.53	553,452,736.33	394,313,497.39
其他业务收入	94,724,003.90	78,424,217.81	126,529,554.14	108,851,149.95
合 计	630,803,522.06	440,077,077.34	679,982,290.47	503,164,647.34

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	2020 年度
主要经营地区	
境内	627,947,818.56
小 计	627,947,818.56
主要产品类型	
汽车电子	536,079,518.16
模具	33,753,393.19
其他	58,114,907.21
小 计	627,947,818.56
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	627,947,818.56
小 计	627,947,818.56

(3) 履约义务

详见本财务报表附注三(二十一)3.之说明

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 19,807,564.36 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	13,188,641.50	17,092,760.64
直接材料领用	9,127,787.01	5,853,432.19
折旧及摊销	1,017,784.99	1,674,876.04
其他	177,676.59	4,526,694.68
合计	23,511,890.09	29,147,763.55

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	120,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		58,760.39

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	196,597.74	125,015.72
其中：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	196,597.74	125,015.72
处置金融工具取得的投资收益		-346,649.20
其中：应收款项融资		-346,649.20
关联方资金拆出利息	646,458.34	
合 计	120,843,056.08	-162,873.09

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	-732,118.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,555,594.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	937,068.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	1,283,207.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	301,413.78	
小 计	20,345,165.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,067,865.46	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,277,299.82	

（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	18.91	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.19	0.48	0.48

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	189,776,647.83
非经常性损益	B	17,277,299.82
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	172,499,348.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	925,102,957.00
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	

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	24,902,100.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	外币折算差异增加的归属于公司普通股股东的净资产	509,955.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,003,403,839.79
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.19%

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	189,776,647.83
非经常性损益	B	17,277,299.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	172,499,348.01
期初股份总数	D	360,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	360,900,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



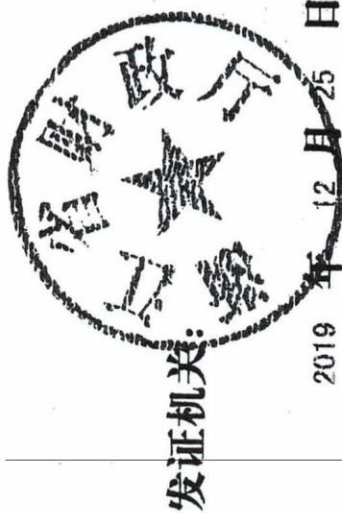
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

证书序号: 0007666

说明

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



中华人民共和国财政部制

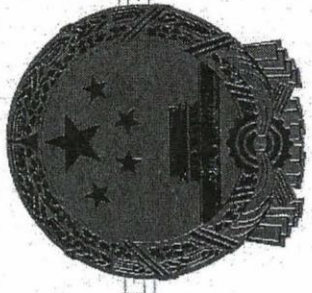


会计师事务所 执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 胡少先
 主任会计师:
 经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 330000001
 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



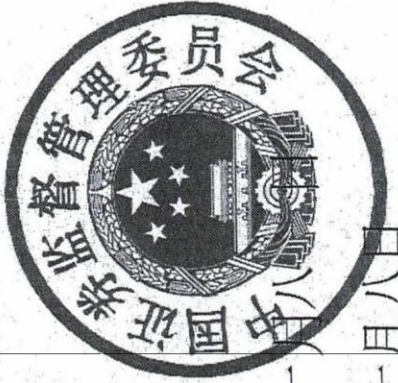
证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

10



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日 /d

/m

by



姓名 施其林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-08-28
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330106650828121
Identity card No.

证书编号: 330000190342
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 07 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日 /d

/m

/y

859



姓名 唐彬彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-02-17
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 370823198902171970
Identity card No.

证书编号: 330000014829
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

2013 年 12 月 31 日

合兴汽车电子股份有限公司
审计报告
上会师报字(2022)第 3884 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000008202232651H

被审计单位名称： 合兴汽车电子股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第3884号

签字注册会计师： 张炜

注 师 编 号： 310000080397

签字注册会计师： 丁清清

注 师 编 号： 310000080126

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

上会师报字(2022)第 3884 号

合兴汽车电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合兴汽车电子股份有限公司（以下简称“合兴股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了合兴股份 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 事项描述

如财务报表附注四、27 和附注六、35 所述，合兴股份的营业收入主要来自于汽车电子类和消费电子类产品的生产、研发与销售。2021 年度，合兴股份财务报表所示营业收入项目金额为人民币 1,422,377,569.19 元，其中主营业务收入为人民币 1,257,277,577.09 元，占营业收入的 88.39%。

寄售模式下，在合兴股份将产品运送至寄售客户指定的仓库后，客户从寄售仓库中领用产品，合兴股份根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间从寄售仓库中实际领用的产品数量及金额确认收入。非寄售模式下，内销收入合兴股份根据合同约定将产品运送至客户指定的地点或客户上门自提货物，合兴股份在客户验收货物或客户验收货物并对合兴股份供货清单确认无误后确认收入；外销收入在合兴股份外销产品完成出口报关手续并越过船舷后确认收入。

由于收入是合兴股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将合兴股份的收入确认识别为关键审计事项。

(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，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、对账单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

⑤ 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

⑥ 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

⑦ 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。

2、应收账款减值

(1) 事项描述

如财务报表附注四、10 和附注六、4 所述，合兴股份应收账款账面余额为人民币 364,191,571.65 元，坏账准备为人民币 18,885,626.37 元，账面价值为人民币 345,305,945.28 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础进行减值测试的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解与应收账款减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 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

③ 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项已发生减值的应收账款；

④ 对于以单项为基础进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

⑤ 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

⑥ 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

⑦ 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

合兴股份管理层对其他信息负责。其他信息包括《合兴汽车电子股份有限公司2021年年度报告》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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合兴股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合兴股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合兴股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就合兴股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张炜



中国注册会计师

丁清清



二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

会企01表
货币单位：人民币元

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司	项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产					流动负债：			
货币资金	六、1	151,628,104.58	164,461,555.19	短期借款	六、16	12,387,982.36	48,303,447.78	
交易性金融资产	六、2	50,000,000.00		交易性金融负债				
衍生金融资产				衍生金融负债				
应收票据	六、3	70,300.00	19,000.00	应付票据	六、17	2,526,529.12	2,665,772.00	
应收账款	六、4	345,305,945.28	319,094,788.97	应付账款	六、18	181,586,278.93	154,769,846.56	
应收款项融资	六、5	86,166,857.13	89,607,589.28	预收款项				
预付款项	六、6	14,197,139.68	9,555,743.82	合同负债	六、19	29,692,509.29	35,225,580.04	
其他应收款	六、7	6,443,856.69	1,671,292.14	应付职工薪酬	六、20	52,947,105.00	46,738,185.26	
其中：应收利息				应交税费	六、21	15,152,394.59	19,774,327.65	
应收股利	六、8	467,865,914.44	292,403,406.13	其他应付款	六、22	2,213,112.91	3,199,776.35	
存货				其中：应付利息				
合同资产				应付股利				
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	六、23	2,611,011.43		
其他流动资产	六、9	4,452,072.90	3,259,264.83	其他流动负债	六、24	1,966,698.20	240,768.14	
流动资产合计		1,126,130,190.70	880,072,640.36	流动负债合计		301,083,621.83	310,917,703.78	
非流动资产：				非流动负债：				
债权投资				长期借款	六、25	1,275,416.46		
其他债权投资				应付债券				
长期应收款				其中：优先股				
长期股权投资				永续债				
其他权益工具投资				租赁负债	六、26	2,698,693.42		
其他非流动金融资产				长期应付款				
投资性房地产				长期应付职工薪酬	六、27	283,205.53	10,167,837.03	
固定资产	六、10	422,610,732.77	366,353,213.19	预计负债	六、28	663,440.00	663,440.00	
在建工程	六、11	152,821,305.26	117,158,379.14	递延收益	六、29	36,900,115.34	26,334,945.91	
生产性生物资产				递延所得税负债	六、15	19,510,745.55	15,483,395.66	
油气资产				其他非流动负债				
使用权资产	六、12	5,017,015.65		非流动负债合计		61,331,616.30	52,649,618.60	
无形资产	六、13	52,096,394.75	53,900,363.47	负债合计		362,415,238.13	363,567,322.38	
开发支出				所有者权益（或股东权益）：				
商誉				实收资本（或：股本）	六、30	401,000,000.00	360,900,000.00	
长期待摊费用	六、14	22,766,117.82	24,925,477.69	其他权益工具				
递延所得税资产	六、15	15,126,270.54	11,644,708.38	其中：优先股				
其他非流动资产				永续债				
非流动资产合计		670,437,836.79	573,982,141.87	资本公积	六、31	387,445,563.61	216,028,704.80	
				减：库存股				
				其他综合收益	六、32	-1,533,184.20	1,172,978.11	
				专项储备				
				盈余公积	六、33	30,850,127.64	26,833,697.26	
				未分配利润	六、34	616,390,282.31	485,552,079.68	
				归属于母公司所有者权益合计		1,434,152,789.36	1,090,487,459.85	
				少数股东权益				
资产总计		1,796,568,027.49	1,454,054,782.23	股东权益合计		1,434,152,789.36	1,090,487,459.85	
				负债和股东权益总计		1,796,568,027.49	1,454,054,782.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈文印
3302970601636

周汝印

中周印汝

陈书选

合并利润表

2021年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	上期金额	本期金额	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,202,160,920.23	1,422,377,569.19			
其中：营业收入	1,202,160,920.23	1,422,377,569.19	六、35		195,004,633.01
二、营业总成本	992,414,394.52	1,215,612,995.16			
其中：营业成本	791,373,790.00	982,381,219.91	六、35		509,955.02
税金及附加	8,828,045.79	7,117,782.29	六、36		509,955.02
销售费用	24,453,618.33	31,289,529.43	六、37		
管理费用	101,268,337.36	120,218,468.52	六、38		
研发费用	59,866,788.56	71,495,667.84	六、39		
财务费用	6,623,814.48	3,110,327.17	六、40		
其中：利息费用	3,175,822.92	830,548.16			
利息收入	137,175.58	1,037,553.68			
加：其他收益	18,857,008.25	14,481,742.43	六、41		
投资收益（损失以“-”号填列）	937,068.85	2,778,422.97	六、42		509,955.02
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,722,317.62	六、43		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,678,700.65	六、44		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		373,104.63	六、45		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	216,933,696.70	218,996,825.79			
加：营业外收入	1,482,666.35	366,742.60	六、46		
减：营业外支出	941,792.77	795,011.88	六、47		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	217,474,570.28	218,568,556.51			
减：所得税费用	27,697,922.45	23,563,923.50	六、48		0.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	189,776,647.83	195,004,633.01			0.53
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,004,633.01			
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综合收益总额	14,828,045.79	14,481,742.43			
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	189,776,647.83	189,776,647.83			
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司所有者的其他综合收益					
1、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					
2、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					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	192,298,470.70	192,298,470.70			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	192,298,470.70	192,298,470.70			
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	0.49	0.49			
（二）稀释每股收益（元/股）	0.49	0.49			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈书选



合并现金流量表

2021年度

会企03表

货币单位：人民币元

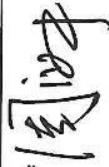
编制单位：台兴汽车电子股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,475,674,185.72	1,231,373,478.93	吸收投资收到的现金		226,838,000.00	
收到的税费返还		16,444,285.00	13,351,511.31	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	26,796,048.32	16,516,587.51	取得借款收到的现金		27,257,902.09	198,260,623.07
经营活动现金流入小计		1,518,914,519.04	1,261,241,577.75	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,783,289.00	672,358,105.10	筹资活动现金流入小计		254,095,902.09	198,260,623.07
支付给职工以及为职工支付的现金		275,975,099.59	225,015,437.72	偿还债务支付的现金		60,795,224.98	230,628,833.33
支付的各项税费		71,288,094.48	67,212,603.90	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,560,056.56	28,154,642.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	43,219,343.80	44,598,280.33	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		1,395,265,826.87	1,009,184,427.05	支付其他与筹资活动有关的现金			
经营活动产生的现金流量净额		123,648,692.17	252,057,150.70	筹资活动现金流出小计	六、50	15,966,527.45	1,165,094.34
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		137,321,808.99	259,948,570.02
收回投资收到的现金		608,993,940.00	644,326,723.06	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		116,774,093.10	-61,687,946.95
取得投资收益收到的现金		2,778,422.97	937,068.85	五、现金及现金等价物净增加额		-2,496,298.84	-2,590,129.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		-12,833,450.61	78,895,946.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		763,357.33	1,899,152.97	六、期末现金及现金等价物余额		164,461,555.19	85,565,608.89
收到其他与投资活动有关的现金						151,628,104.58	164,461,555.19
投资活动现金流入小计		612,535,720.30	647,162,944.88				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,301,717.34	115,055,123.38				
投资支付的现金		658,993,940.00	640,813,623.06				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		863,295,657.34	756,046,073.26				
投资活动产生的现金流量净额		-250,759,937.04	-108,883,128.38				

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2021年度

会企04表
货币单位：人民币元

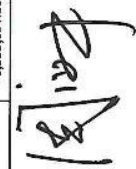
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	360,900,000.00				216,028,704.80			1,172,978.11	26,833,697.26		485,552,079.68		1,090,487,459.85	1,090,487,459.85	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	360,900,000.00				216,028,704.80			1,172,978.11	26,833,697.26		485,552,079.68		1,090,487,459.85	1,090,487,459.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,100,000.00				171,416,858.81			-2,706,162.31	4,016,430.38		130,838,202.63		343,665,329.51	343,665,329.51	
（一）综合收益总额								-2,706,162.31			195,004,633.01		192,298,470.70	192,298,470.70	
（二）所有者投入和减少资本	40,100,000.00				171,416,858.81								211,516,858.81	211,516,858.81	
1、所有者投入的普通股	40,100,000.00				171,416,858.81								211,516,858.81	211,516,858.81	
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积									4,016,430.38		-64,166,430.38		-60,150,000.00	-60,150,000.00	
2、对股东的分配									4,016,430.38		-4,016,430.38		-60,150,000.00	-60,150,000.00	
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	401,000,000.00				387,445,563.61			-1,533,184.20	30,850,127.64		616,390,282.31		1,434,152,789.36	1,434,152,789.36	

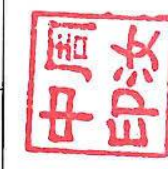
法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

2021年度

会计报表
货币单位: 人民币元

项目	上年金额														
	归属于母公司所有者权益														
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	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	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	360,900,000.00				216,028,704.80		663,023.09		9,033,463.60		338,477,765.51		925,102,957.00		925,102,957.00
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	360,900,000.00				216,028,704.80		663,023.09		9,033,463.60		338,477,765.51		925,102,957.00		925,102,957.00
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)									17,800,233.66		147,074,314.17		165,384,502.85		165,384,502.85
(一) 综合收益总额							509,955.02				189,776,647.83		190,286,602.85		190,286,602.85
(二) 所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积									17,800,233.66		-42,702,333.66		-24,902,100.00		-24,902,100.00
2、对股东的分配									17,800,233.66		-17,800,233.66				
3、其他											-24,902,100.00		-24,902,100.00		-24,902,100.00
(四) 所有者权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	360,900,000.00				216,028,704.80		1,172,978.11		26,833,697.26		485,552,079.68		1,090,487,459.85		1,090,487,459.85

法定代表人:

陈文印
3303870501630

主管会计工作负责人:

周印汝

会计机构负责人:

陈书选

母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表
货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金		76,143,961.46	67,361,328.73	短期借款		3,610,350.44	20,022,962.50
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		2,166,640.00	2,665,772.00
应收票据				应付票据		76,133,195.35	70,573,968.08
应收账款	十五、1	153,761,425.68	173,384,308.72	应付账款		16,527,479.57	22,832,992.62
应收款项融资		37,917,418.10	40,509,432.58	预收款项			
预付款项		7,804,831.31	7,218,511.25	合同负债		22,159,416.11	20,041,814.80
其他应收款	十五、2	228,693,965.99	170,264,373.10	应付职工薪酬		3,634,631.17	7,717,060.24
其中：应收利息				应交税费		1,636,892.04	2,526,811.79
应收股利				其他应付款			
存货		189,642,096.66	110,940,271.81	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		3,658,379.26		一年内到期的非流动负债		842,221.23	
其他流动资产		697,622,078.46	569,678,226.19	其他流动负债		1,707,516.26	64,956.62
流动资产合计				流动负债合计		128,418,342.17	146,446,338.65
非流动资产：				非流动资产：			
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资		243,667,776.91	243,667,776.91	其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债		1,162,996.89	
其他非流动金融资产				租赁负债			
投资性房地产	十五、3			长期应付款			
固定资产		199,617,713.54	174,701,570.22	长期应付职工薪酬		106,404.56	6,867,284.49
在建工程		71,900,427.18	42,975,178.11	预计负债		663,440.00	663,440.00
生产性生物资产				递延收益		29,377,138.87	19,076,388.94
油气资产				递延所得税负债		10,550,831.26	8,143,559.61
使用权资产		1,977,126.72		其他非流动负债			
无形资产		42,043,697.60	43,890,247.62	非流动负债合计		41,860,811.58	34,750,673.04
开发支出				负债合计		170,279,153.75	181,197,011.69
商誉				股东权益：			
长期待摊费用		13,674,201.58	15,121,208.72	股本		401,000,000.00	360,900,000.00
递延所得税资产		6,891,032.31	6,748,541.85	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		579,773,975.84	527,101,523.43	永续债			
				资本公积		482,667,724.17	311,250,865.36
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		30,850,127.64	26,833,697.26
				未分配利润		192,599,048.74	216,601,175.31
				股东权益合计		1,107,116,900.55	915,585,737.93
				负债和股东权益总计		1,277,396,054.30	1,096,782,749.62



周时



陈书选

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司利润表

2021年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	上期金额	本期金额	附注	项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	630,803,522.06	666,272,458.84	十五、4	五、其他综合收益的税后净额		
减：营业成本	447,752,262.77	505,281,863.61	十五、4	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
税金及附加	4,387,323.58	3,107,047.37		1、重新计量设定受益计划变动额		
销售费用	10,734,567.66	13,932,640.35		2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
管理费用	73,043,900.56	82,809,177.86		3、其他权益工具投资公允价值变动		
研发费用	23,511,890.09	24,846,263.08		4、企业自身信用风险公允价值变动		
财务费用	3,683,914.20	192,073.06		5、其他		
其中：利息费用	2,459,326.14	441,325.94		(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
利息收入	51,103.89	2,702,421.60		1、权益法下可转损益的其他综合收益		
其他收益	12,431,600.41	10,344,119.81		2、其他债权投资公允价值变动		
投资收益（损失以“-”号填列）	120,843,056.08	1,995,397.01	十五、5	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、其他债权投资信用减值准备		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				5、现金流量套期储备		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				7、其他		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,390,076.91	-2,622,721.07				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,888,704.31	-1,846,304.37				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,538.68	81,627.72				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	185,667,999.79	44,055,512.61				
加：营业外收入	1,365,262.63	228,505.98				
减：营业外支出	272,708.90	587,227.29		六、综合收益总额	40,164,303.81	178,002,336.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,760,553.52	43,696,791.30		七、每股收益：		
减：所得税费用	8,758,216.94	3,532,487.49		(一) 基本每股收益（元/股）		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,002,336.58	40,164,303.81		(二) 稀释每股收益（元/股）		
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	178,002,336.58	40,164,303.81				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

2021年度

会企03表

货币单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	730,893,490.88	650,204,863.69	吸收投资收到的现金	226,838,000.00	
收到的税费返还	13,129,887.94	1,433,473.00	取得借款收到的现金	3,732,150.00	140,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	22,704,117.17	13,406,525.26	收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
经营活动现金流入小计	766,727,495.99	665,044,861.95	筹资活动现金流入小计	230,570,150.00	155,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	557,672,874.58	431,975,143.59	偿还债务支付的现金	20,000,000.00	200,646,250.00
支付给职工以及为职工支付的现金	113,634,124.46	96,856,986.62	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,391,232.74	27,383,186.54
支付的各项税费	19,455,595.52	18,100,881.88	支付其他与筹资活动有关的现金	14,683,361.00	41,165,094.34
支付其他与经营活动有关的现金	25,874,509.51	39,708,692.72	筹资活动现金流出小计	95,074,593.74	269,194,530.88
经营活动现金流出小计	716,637,104.07	586,641,704.81	筹资活动产生的现金流量净额	135,495,556.26	-114,194,530.88
经营活动产生的现金流量净额	50,090,391.92	78,403,157.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,168,872.36	-960,846.87
二、投资活动产生的现金流量：			五、现金及现金等价物净增加额	8,782,632.73	34,623,765.53
收回投资收到的现金	354,859,000.00	182,513,100.00	加：期初现金及现金等价物余额	67,361,328.73	32,737,563.20
取得投资收益收到的现金	1,995,397.01	120,833,819.48	六、期末现金及现金等价物余额	76,143,961.46	67,361,328.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	583,074.73	1,665,964.66			
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	147,241,370.83	59,000,000.00			
投资活动现金流入小计	504,678,842.57	364,012,884.14			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,954,285.66	56,636,898.00			
投资支付的现金	354,859,000.00	179,000,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	206,500,000.00	57,000,000.00			
投资活动产生的现金流量净额	680,313,285.66	292,636,898.00			
投资活动现金流出小计	-175,634,443.09	71,375,986.14			



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈文印
3303870501630

周汝印

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表
货币单位：人民币元



项目	本金额										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	上年年末余额	会计政策变更	优先股	永续债								
一、上年年末余额	360,900,000.00				311,250,865.36				26,833,697.26	216,601,175.31		915,585,737.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	360,900,000.00				311,250,865.36				26,833,697.26	216,601,175.31		915,585,737.93
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,100,000.00				171,416,858.81				4,016,430.38	-24,002,126.57		191,531,162.62
（一）综合收益总额										40,164,303.81		40,164,303.81
（二）所有者投入和减少资本	40,100,000.00				171,416,858.81							211,516,858.81
1、所有者投入的普通股	40,100,000.00				171,416,858.81							211,516,858.81
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									4,016,430.38	-64,166,430.38		-60,150,000.00
2、对股东的分配									4,016,430.38	-4,016,430.38		
3、其他										-60,150,000.00		-60,150,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	401,000,000.00				482,667,724.17				30,850,127.64	192,599,048.74		1,107,116,900.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈书选



母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

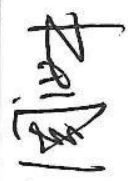
会企04表
货币单位：人民币元



项目	上年金额						所有者权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,900,000.00				311,250,865.36				81,301,172.39			762,485,501.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	360,900,000.00				311,250,865.36				81,301,172.39			762,485,501.35
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)									135,300,002.92			153,100,236.58
(一) 综合收益总额									178,002,336.58			178,002,336.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积								17,800,233.66	-42,702,333.66			-24,902,100.00
2、对股东的分配								17,800,233.66	-17,800,233.66			
3、其他									-24,902,100.00			-24,902,100.00
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	360,900,000.00				311,250,865.36			26,833,697.26	216,601,175.31			915,585,757.93

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：


一、公司基本情况

1、历史沿革

合兴汽车电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由合兴集团有限公司（以下简称“合兴集团”）、陈文义共同投资设立，在原合兴集团汽车电子有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司。于 2018 年 6 月 20 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。现统一社会信用代码：91330382795586008C。

2020 年，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准合兴汽车电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3600 号）核准，公司于 2021 年 1 月 19 日向社会公众发行人民币普通股(A 股)股票 40,100,000 股（每股面值 1 元），发行后公司注册资本变更为人民币 401,000,000.00 元。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司注册地：浙江省乐清市虹桥镇幸福东路 1098 号。

组织形式：股份有限公司(上市)

总部地址：浙江省乐清市虹桥镇幸福东路 1098 号。

3、母公司及实际控制人

公司实际控制人陈文葆，合计控制公司股份 84.88%。

4、业务性质和主要经营活动

本公司属于汽车制造行业，经营范围为：汽车零部件及配件、塑料制品、电子元件及组件、电子真空器件的设计、研发、制造、加工、销售、售后服务；金属制品机械加工、销售；塑胶原材料、金属材料销售；模具研发、制造、销售；企业管理咨询；汽车电子领域内的技术咨询、技术服务、技术转让；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、本财务报告于 2022 年 4 月 26 日由公司第二届董事会第八次会议通过及批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期合并范围变化说明详见附注“七、合并范围的变更”。

本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，

溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 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, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;

- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原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, 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的

投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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, 是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二

阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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, 包括基于公司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或定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- <1> 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

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

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。

相关定义如下:

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

<1> 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与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对照表, 计算预期信用损失

<2> 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

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收款项融资——银行承兑汇票		

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	账龄组合	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，编制应收票据、应收账款和合同资产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
应收账款		
合同资产		

2> 应收票据—商业承兑汇票、应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-5 年	60.00%
5 年以上	100.00%

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ③ 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, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》之外的其他企业会计准则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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本 (例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出 (例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	2.4-4 年	5.00%	23.75%-39.58%
电子及其他设备	年限平均法	1.8-5 年	5.00%	19.00%-52.78%

16、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起，适用于已执行新租赁准则的公司：）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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) 使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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。

(4) 各类使用权资产折旧方法

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

- (5) 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时，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。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

- (1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

- (2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	0.00%
软件	3-5 年	0.00%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 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, 应当证明其有用性;
- 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。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备后的金额计量, 在合并资产负债表上单独列示。

21、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 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中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 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: 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; 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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债 (自 2021 年 1 月 1 日起, 适用于已执行新租赁准则的公司:)

于租赁期开始日, 除短期租赁和低价值资产租赁外, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时, 采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但另有规定计入相关资产成本的除外。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, 但另有规定计入相关资产成本的除外。

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, 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

27、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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) 收入确认具体方法

公司主要销售变速箱管理系统部件、转向系统部件、电源管理系统、汽车连接器、消费电子连接器、线束等。

① 寄售模式

在公司将产品运送至寄售客户指定的仓库后，客户从寄售仓库中领用产品，公司根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间从寄售仓库中实际领用的产品数量及金额确认收入。

② 非寄售模式

内销收入公司根据合同约定将产品运送至客户指定的地点或客户上门自提货物，公司客户验收货物并对公司供货清单确认无误后确认收入；外销收入在公司外销产品完成出口报关手续并越过船舷后确认收入。

28、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的,应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况:

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企业提供贷款的,企业可以选择下列方法之一进行会计处理:

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁(自 2021 年 1 月 1 日起,适用于执行新租赁准则的公司)

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 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，本集团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。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。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、经营租赁（2021 年 1 月 1 日之前，适用于尚未执行新租赁准则的公司：）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

<u>会计政策变更的内容和原因</u>	<u>审批程序</u>	<u>备注</u>
运输成本重分类	经本公司第二届董事会第八次会议于 2022 年 4 月 26 日决议通过	-
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》, 根据相关规定本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。	经本公司第一届董事会第十六次会议于 2021 年 4 月 15 日决议通过	根据新租赁准则的规定, 选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 财务报表相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债。

① 2021 年 11 月 2 日，财政部会计司发布了关于新收入准则实施问答：根据《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）的有关规定，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前，为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。2021 年 11 月 24 日，证监会发布的《监管规则使用指引—会计类 2 号》也再次强调了运输费用的会计处理。根据财政部 2021 年 11 月发布的实施问答，本公司在编制 2021 年年报变更运输费用的列报项目，作为会计政策变更。

本公司已采用上述实施问答编制 2021 年度财务报表，对公司财务报表的影响列示如下：

项目	2020 年度合并利润表	追溯调整后	调整金额
营业成本	775,912,508.60	791,373,790.00	15,461,281.40
销售费用	39,914,899.73	24,453,618.33	-15,461,281.40

项目	2020 年度母公司利润表	追溯调整后	调整金额
营业成本	440,077,077.34	447,752,262.77	7,675,185.43
销售费用	18,409,753.09	10,734,567.66	-7,675,185.43

注：上表只列示受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目未列示。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	164,461,555.19	164,461,555.19	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	19,000.00	19,000.00	-
应收账款	319,094,788.97	319,094,788.97	-
应收款项融资	89,607,589.28	89,607,589.28	-
预付款项	9,555,743.82	9,555,743.82	-
其他应收款	1,671,292.14	1,671,292.14	-

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	292,403,406.13	292,403,406.13	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,259,264.83	3,259,264.83	-
流动资产合计	880,072,640.36	880,072,640.36	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	366,353,213.19	366,353,213.19	-
在建工程	117,158,379.14	117,158,379.14	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	6,206,230.00	6,206,230.00
无形资产	53,900,363.47	53,900,363.47	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	24,925,477.69	24,925,477.69	-
递延所得税资产	11,644,708.38	11,644,708.38	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	573,982,141.87	580,188,371.87	6,206,230.00
资产总计	1,454,054,782.23	1,460,261,012.23	6,206,230.00
流动负债：			
短期借款	48,303,447.78	48,303,447.78	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	2,665,772.00	2,665,772.00	-
应付账款	154,769,846.56	154,769,846.56	-

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	-	-	-
合同负债	35,225,580.04	35,225,580.04	-
应付职工薪酬	46,738,185.26	46,738,185.26	-
应交税费	19,774,327.65	19,774,327.65	-
其他应付款	3,199,776.35	3,199,776.35	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,004,688.67	2,004,688.67
其他流动负债	240,768.14	240,768.14	-
流动负债合计	310,917,703.78	312,922,392.45	2,004,688.67
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	4,201,541.33	4,201,541.33
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	10,167,837.03	10,167,837.03	-
预计负债	663,440.00	663,440.00	-
递延收益	26,334,945.91	26,334,945.91	-
递延所得税负债	15,483,395.66	15,483,395.66	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	52,649,618.60	56,851,159.93	4,201,541.33
负债合计	363,567,322.38	369,773,552.38	6,206,230.00
股东权益：			
股本	360,900,000.00	360,900,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	216,028,704.80	216,028,704.80	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	1,172,978.11	1,172,978.11	-
专项储备	-	-	-

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	26,833,697.26	26,833,697.26	-
未分配利润	485,552,079.68	485,552,079.68	-
归属于母公司股东权益合计	1,090,487,459.85	1,090,487,459.85	-
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	1,090,487,459.85	1,090,487,459.85	-
负债和股东权益总计	1,454,054,782.23	1,460,261,012.23	6,206,230.00

各项目调整情况说明：公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，采用的增量借款利率的加权平均值为 3.85%，调增使用权资产 6,206,230.00 元，调增一年内到期的非流动负债 2,004,688.67 元，调增租赁负债 4,201,541.33 元。

母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	67,361,328.73	67,361,328.73	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	173,384,308.72	173,384,308.72	-
应收款项融资	40,509,432.58	40,509,432.58	-
预付款项	7,218,511.25	7,218,511.25	-
其他应收款	170,264,373.10	170,264,373.10	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	110,940,271.81	110,940,271.81	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	569,678,226.19	569,678,226.19	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	243,667,776.91	243,667,776.91	-

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	174,701,570.22	174,701,570.22	-
在建工程	42,975,178.11	42,975,178.11	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	2,261,814.55	2,261,814.55
无形资产	43,890,247.62	43,890,247.62	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	15,121,208.72	15,121,208.72	-
递延所得税资产	6,748,541.85	6,748,541.85	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	527,104,523.43	529,366,337.98	2,261,814.55
资产总计	1,096,782,749.62	1,099,044,564.17	2,261,814.55
流动负债：			
短期借款	20,022,962.50	20,022,962.50	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	2,665,772.00	2,665,772.00	-
应付账款	70,573,968.08	70,573,968.08	-
预收款项	-	-	-
合同负债	22,832,992.62	22,832,992.62	-
应付职工薪酬	20,041,814.80	20,041,814.80	-
应交税费	7,717,060.24	7,717,060.24	-
其他应付款	2,526,811.79	2,526,811.79	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	666,191.67	666,191.67
其他流动负债	64,956.62	64,956.62	-
流动负债合计	146,446,338.65	147,112,530.32	666,191.67
非流动负债：			

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	1,595,622.88	1,595,622.88
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	6,867,284.49	6,867,284.49	-
预计负债	663,440.00	663,440.00	-
递延收益	19,076,388.94	19,076,388.94	-
递延所得税负债	8,143,559.61	8,143,559.61	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	34,750,673.04	36,346,295.92	1,595,622.88
负债合计	181,197,011.69	183,458,826.24	2,261,814.55
股东权益：			
股本	360,900,000.00	360,900,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	311,250,865.36	311,250,865.36	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	26,833,697.26	26,833,697.26	-
未分配利润	216,601,175.31	216,601,175.31	-
股东权益合计	915,585,737.93	915,585,737.93	-
负债和股东权益总计	1,096,782,749.62	1,099,044,564.17	2,261,814.55

各项目调整情况说明：公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，采用的增量借款利率的加权平均值为 3.85%，调增使用权资产 2,261,814.55 元，调增一年内到期的非流动负债 666,191.67 元，调增租赁负债 1,595,622.88 元。

34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，

并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6% 合兴德国 19%、16%，7%，5% 合兴日本 10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%、8.84%、21%、15.925%、0.825%、23%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
乐清广合表面处理有限公司	20%
合兴电子美国有限公司加州州税	8.84%
合兴电子美国有限公司联邦税	21%
德国子公司商业税	15.925%
德国子公司团结税	0.825%
德国子公司法人税	15%
日本合兴电子元件有限公司	23%
除上述以外的其他纳税主体	15%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)和《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于2020年12月1日取得编号为GR202033000141的高新技术企业证书，通过高新技术企业认定(有效期三年)，2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)和《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》, 子公司浙江合兴电子元件有限公司于2020年12月1日取得编号为GR202033003373的高新技术企业证书, 通过高新技术企业认定(有效期三年), 2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)和《关于公示浙江省2021年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》, 子公司浙江广合智能科技有限公司于2021年12月16日取得编号为GR202133006758的高新技术企业证书, 通过高新技术企业认定(有效期三年), 2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)和《关于江苏省2021年第一批备案高新技术企业名单的公告》, 子公司合兴汽车电子(太仓)有限公司2021年11月3日取得编号为GR202132001303的高新技术企业证书, 通过高新技术企业认定(有效期三年), 2021年度减按15%的计缴征收企业所得税。

(5) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号), 子公司乐清广合表面处理有限公司2021年度适用小型微利企业普惠性税收减免政策, 年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按12.5%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,960.02	488.50
银行存款	151,625,144.56	164,461,066.69
其他货币资金	=	=
合计	<u>151,628,104.58</u>	<u>164,461,555.19</u>
其中: 存放在境外的款项总额	12,288,148.03	12,096,498.30

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>50,000,000.00</u>	=
其中: 银行理财产品	50,000,000.00	-
合计	<u>50,000,000.00</u>	=

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	74,000.00	20,000.00
小计	<u>74,000.00</u>	<u>20,000.00</u>
坏账准备	-3,700.00	-1,000.00
合计	<u>70,300.00</u>	<u>19,000.00</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>74,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,700.00</u>	5.00%	<u>70,300.00</u>
其中：商业承兑汇票	74,000.00	100.00%	3,700.00	5.00%	70,300.00
合计	<u>74,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,700.00</u>	5.00%	<u>70,300.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>20,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>	5.00%	<u>19,000.00</u>
其中：商业承兑汇票	20,000.00	100.00%	1,000.00	5.00%	19,000.00
合计	<u>20,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>	5.00%	<u>19,000.00</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	1,000.00	2,700.00	-	-	-	3,700.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	363,755,513.76
1 至 2 年	17,566.80
2 至 3 年	73,883.09
3 至 4 年	344,608.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-

合兴汽车电子股份有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末账面余额
小计	364,191,571.65
坏账准备	-18,885,626.37
合计	<u>345,305,945.28</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	710,862.11	0.20%	710,862.11	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>363,480,709.54</u>	<u>99.80%</u>	<u>18,174,764.26</u>	5.00%	<u>345,305,945.28</u>
合计	<u>364,191,571.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,885,626.37</u>	5.19%	<u>345,305,945.28</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	404,450.00	0.12%	404,450.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>336,119,498.29</u>	<u>99.88%</u>	<u>17,024,709.32</u>	5.07%	<u>319,094,788.97</u>
合计	<u>336,523,948.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,429,159.32</u>	5.18%	<u>319,094,788.97</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东索菱电子科技有限公司	404,450.00	404,450.00	100.00%	公司已取得一审胜诉，因客户资金能力问题，无法收回款项，出于谨慎性考虑，全额计提坏账准备
浙江乐智精密仪器有限公司	289,379.95	289,379.95	100.00%	公司已取得法院裁定书，因客户资金能力问题，无法收回款项，出于谨慎性考虑，全额计提坏账准备
Borgwarner Romania srl	<u>17,032.16</u>	<u>17,032.16</u>	100.00%	客户否认收到货，拒绝支付，出于谨慎性考虑，全额计提坏账准备
合计	<u>710,862.11</u>	<u>710,862.11</u>		

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	363,466,133.81	18,173,306.69	5.00%
1 至 2 年	<u>14,575.73</u>	<u>1,457.57</u>	10.00%
合计	<u>363,480,709.54</u>	<u>18,174,764.26</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	404,450.00	306,412.11	-	-	-	710,862.11
按组合计提坏账准备	<u>17,024,709.32</u>	<u>1,108,344.87</u>	<u>-41,720.07</u>	<u>10.00</u>	=	<u>18,174,764.26</u>
合计	<u>17,429,159.32</u>	<u>1,414,756.98</u>	<u>-41,720.07</u>	<u>10.00</u>	=	<u>18,885,626.37</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 252,665,139.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,649,437.56 元。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,166,857.13	89,607,589.28

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,110,935.89

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,738,975.52	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,682,560.79	96.38%	6,808,461.75	71.25%
1 至 2 年	437,688.89	3.08%	2,719,893.18	28.46%
2 至 3 年	76,890.00	0.54%	-	-
3 年以上	-	-	27,388.89	0.29%
合计	<u>14,197,139.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,555,743.82</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额 3,898,778.05 元，占预付款期末余额合计数的比例 27.46%。

7、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,443,856.69	1,671,292.14
合计	<u>6,443,856.69</u>	<u>1,671,292.14</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,348,612.89
1 至 2 年	117,624.50
2 至 3 年	190,000.00
3 至 4 年	371,531.00
4 至 5 年	63,000.00
5 年以上	74,574.52
小计	<u>7,165,342.91</u>
坏账准备	-721,486.22
合计	<u>6,443,856.69</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,331,449.57	1,457,260.42
应收退税款	3,718,921.53	-
其他	114,971.81	630,657.30
合计	<u>7,165,342.91</u>	<u>2,087,917.72</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
	发生信用减值)	发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	44,523.96	19,768.18	352,333.44	416,625.58
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	372,101.62	-19,768.18	-352,333.44	-
本期计提	304,860.64	-	-	304,860.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	721,486.22	-	-	721,486.22

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
中国银行法兰克福分行	押金保证金	2,165,910.00	1 年以内	30.23%	108,295.50
德国税务局	应收退税款	1,993,620.88	1 年以内	27.82%	99,681.04
乐清市税务局	应收退税款	1,725,300.65	1 年以内	24.08%	86,265.03
上海申闻实业有限公司	押金保证金	225,831.00	3-4 年	3.15%	135,498.60
青岛智动精工电子有限公司	押金保证金	<u>140,000.00</u>	2-3 年	1.95%	<u>42,000.00</u>
合计		<u>6,250,662.53</u>		87.23%	<u>471,740.17</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	8,083,436.80	-	8,083,436.80	4,863,627.62	-	4,863,627.62
原材料	176,873,639.50	1,645,768.19	175,227,871.31	118,066,427.28	3,226,444.08	114,839,983.20
在产品	91,889,292.82	-	91,889,292.82	53,510,330.63	-	53,510,330.63
库存商品	110,965,756.46	3,251,416.04	107,714,340.42	46,730,287.75	1,652,604.82	45,077,682.93
发出商品	29,628,253.93	440,693.42	29,187,560.51	39,202,477.73	147,756.82	39,054,720.91
委托加工物资	10,352,841.78	-	10,352,841.78	7,052,256.76	-	7,052,256.76
其他周转材料	48,104,330.61	2,693,759.81	45,410,570.80	29,866,029.86	1,861,225.78	28,004,804.08
合计	<u>475,897,551.90</u>	<u>8,031,637.46</u>	<u>467,865,914.44</u>	<u>299,291,437.63</u>	<u>6,888,031.50</u>	<u>292,403,406.13</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,226,444.08	-815,536.64	-	765,139.25	-	1,645,768.19
库存商品	1,652,604.82	2,679,452.84	-	1,080,641.62	-	3,251,416.04
发出商品	147,756.82	300,288.92	-	7,352.32	-	440,693.42
其他周转材料	<u>1,861,225.78</u>	<u>1,428,676.39</u>	=	<u>596,142.36</u>	=	<u>2,693,759.81</u>
合计	<u>6,888,031.50</u>	<u>3,592,881.51</u>	=	<u>2,449,275.55</u>	=	<u>8,031,637.46</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,399,265.90	1,244,558.76
预缴企业所得税	2,942,931.52	2,014,706.07
其他	<u>109,875.48</u>	=
合计	<u>4,452,072.90</u>	<u>3,259,264.83</u>

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	422,610,732.77	366,353,213.19
固定资产清理	=	=
合计	<u>422,610,732.77</u>	<u>366,353,213.19</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	175,175,952.89	613,963,691.34	5,164,022.84	16,065,839.15	810,369,506.22
本期增加金额	20,603,062.27	109,650,027.74	1,052,668.53	7,486,134.03	138,791,892.57
其中：购置	391,960.00	10,148,180.61	747,004.81	5,304,889.50	16,592,034.92
在建工程转入	20,211,102.27	99,501,847.13	305,663.72	2,181,244.53	122,199,857.65
本期减少金额	36,823.00	5,225,622.27	160,790.63	687,367.16	6,110,603.06
其中：处置或报废	36,823.00	5,225,622.27	160,790.63	687,367.16	6,110,603.06
期末余额	195,742,192.16	718,388,096.81	6,055,900.74	22,864,606.02	943,050,795.73
② 累计折旧					
期初余额	50,040,986.26	376,354,949.83	4,447,831.56	11,605,509.21	442,449,276.86
本期增加金额	8,214,798.16	71,441,562.60	581,073.38	1,647,604.31	81,885,038.45
其中：计提	8,214,798.16	71,441,562.60	581,073.38	1,647,604.31	81,885,038.45
本期减少金额	34,981.85	4,666,237.55	152,922.77	511,616.40	5,365,758.57
其中：处置或报废	34,981.85	4,666,237.55	152,922.77	511,616.40	5,365,758.57
期末余额	58,220,802.57	443,130,274.88	4,875,982.17	12,741,497.12	518,968,556.74
③ 减值准备					
期初余额	-	1,567,016.17	-	-	1,567,016.17
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	95,509.95	-	-	95,509.95
其中：处置或报废	-	95,509.95	-	-	95,509.95
期末余额	-	1,471,506.22	-	-	1,471,506.22
④ 账面价值					
期末账面价值	137,521,389.59	273,786,315.71	1,179,918.57	10,123,108.90	422,610,732.77
期初账面价值	125,134,966.63	236,041,725.34	716,191.28	4,460,329.94	366,353,213.19

1) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	321,177.45

2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南阳羽毛球馆	446,279.52	无法办理

合兴汽车电子股份有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,821,305.26	117,158,379.14
工程物资	=	=
合计	<u>152,821,305.26</u>	<u>117,158,379.14</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建房屋建筑物	-	-	-	2,700,782.98	-	2,700,782.98
待安装机器设备	65,580,684.32	-	65,580,684.32	74,493,404.85	-	74,493,404.85
自制工装设备	<u>87,326,440.08</u>	<u>85,819.14</u>	<u>87,240,620.94</u>	<u>39,964,191.31</u>	-	<u>39,964,191.31</u>
合计	<u>152,907,124.40</u>	<u>85,819.14</u>	<u>152,821,305.26</u>	<u>117,158,379.14</u>	=	<u>117,158,379.14</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	工程累计投入
				资产金额	减少金额	
新建房屋建筑物	59,000,000.00	2,700,782.98	17,911,715.29	20,211,102.27	401,396.00	100.00%
待安装机器设备	-	74,493,404.85	76,686,641.57	64,176,847.85	21,422,514.25	-
自制工装设备	-	<u>39,964,191.31</u>	<u>121,608,602.32</u>	<u>37,811,907.53</u>	<u>36,434,446.02</u>	-
合计	<u>59,000,000.00</u>	<u>117,158,379.14</u>	<u>216,206,959.18</u>	<u>122,199,857.65</u>	<u>58,258,356.27</u>	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
新建房屋建筑物	100.00%	-	-	-	自有资金	-
待安装机器设备	-	-	-	-	自有资金	65,580,684.32
自制工装设备	-	-	-	-	自有资金	<u>87,326,440.08</u>
合计		=	=			<u>152,907,124.40</u>

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	6,206,230.00	6,206,230.00
本期增加金额	1,169,875.15	1,169,875.15
其中：购置	1,169,875.15	1,169,875.15
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	7,376,105.15	7,376,105.15

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	合计
(2) 累计折旧		
期初余额	-	-
本期增加金额	2,359,089.50	2,359,089.50
其中：计提	2,359,089.50	2,359,089.50
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	2,359,089.50	2,359,089.50
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	5,017,015.65	5,017,015.65
期初账面价值	6,206,230.00	6,206,230.00

注：期初余额与上年年末余额(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四、33、(3)之说明。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	60,867,178.71	14,022,023.32	74,889,202.03
本期增加金额	-	2,390,324.22	2,390,324.22
其中：购置	-	2,390,324.22	2,390,324.22
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	60,867,178.71	16,412,347.54	77,279,526.25
② 累计摊销			
期初余额	12,002,507.71	8,986,330.85	20,988,838.56
本期增加金额	1,217,603.40	2,976,689.54	4,194,292.94
其中：计提	1,217,603.40	2,976,689.54	4,194,292.94
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	13,220,111.11	11,963,020.39	25,183,131.50

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	47,647,067.60	4,449,327.15	52,096,394.75
期初账面价值	48,864,671.00	5,035,692.47	53,900,363.47

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	6,819,710.97	-	2,387,263.13	4,432,447.84
模具摊销	9,476,122.06	13,206,333.27	10,942,125.72	11,740,329.61
其他	8,629,644.66	486,198.26	2,522,502.55	6,593,340.37
合计	24,925,477.69	13,692,531.53	15,851,891.40	22,766,117.82

15、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,478,289.19	4,190,004.05	25,639,679.99	3,853,139.12
政府补助递延收益	36,900,115.34	5,535,017.30	26,334,945.91	3,950,241.88
长期应付职工薪酬	283,205.53	42,480.83	10,167,837.03	1,549,010.06
未实现内部损益	27,757,330.32	4,163,599.55	14,063,506.55	2,109,525.98
预计负债	663,440.00	99,516.00	663,440.00	99,516.00
可抵扣亏损	7,061,644.78	1,059,246.72	333,101.34	83,275.34
资产租赁	153,889.86	36,406.09	=	=
合计	101,297,915.02	15,126,270.54	77,202,510.82	11,644,708.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	130,854,364.42	19,510,745.55	103,222,637.73	15,483,395.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	721,486.22	662,152.58
可抵扣亏损	<u>1,531,330.89</u>	-
合计	<u>2,252,817.11</u>	<u>662,152.58</u>

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,610,350.44	-
质押借款（注）	8,777,631.92	8,263,068.61
保证借款	-	20,017,416.67
抵押借款	-	10,011,000.00
抵押及保证借款	-	<u>10,011,962.50</u>
合计	<u>12,387,982.36</u>	<u>48,303,447.78</u>

注：质押借款以银行认可的未到期银行承兑汇票作为质押物，详见本财务报表附注六、52。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>2,526,529.12</u>	<u>2,665,772.00</u>
合计	<u>2,526,529.12</u>	<u>2,665,772.00</u>

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	171,629,333.43	144,633,553.00
设备工程款	2,028,196.74	1,992,347.54
费用	<u>7,928,748.76</u>	<u>8,143,946.02</u>
合计	<u>181,586,278.93</u>	<u>154,769,846.56</u>

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
待执行销售合同	29,692,509.29	35,225,580.04

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	46,738,185.26	259,186,466.46	253,901,294.47	52,023,357.25
离职后福利-设定提存计划	-	12,921,123.57	11,997,375.82	923,747.75
辞退福利	-	258,970.00	258,970.00	-
合计	<u>46,738,185.26</u>	<u>272,366,560.03</u>	<u>266,157,640.29</u>	<u>52,947,105.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,018,940.61	232,027,347.22	226,733,486.15	51,312,801.68
职工福利费	520.77	8,764,629.46	8,724,747.77	40,402.46
社会保险费	682,817.32	9,263,166.11	9,293,771.32	652,212.11
其中：医疗保险费	669,929.34	8,492,143.49	8,580,474.63	581,598.20
工伤保险费	-	608,190.56	547,541.45	60,649.11
生育保险费	12,887.98	162,832.06	165,755.24	9,964.80
住房公积金	17,236.00	7,526,573.40	7,525,868.40	17,941.00
工会经费和职工教育经费	<u>18,670.56</u>	<u>1,604,750.27</u>	<u>1,623,420.83</u>	-
合计	<u>46,738,185.26</u>	<u>259,186,466.46</u>	<u>253,901,294.47</u>	<u>52,023,357.25</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	12,491,544.49	11,599,488.67	892,055.82
失业保险费	-	429,579.08	397,887.15	31,691.93
合计	-	<u>12,921,123.57</u>	<u>11,997,375.82</u>	<u>923,747.75</u>

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,490,251.52	5,200,498.55
企业所得税	7,551,814.82	11,412,952.07
代扣代缴个人所得税	3,433,117.61	218,158.39
城市维护建设税	207,990.37	374,184.16
教育费附加	118,948.32	204,762.17
地方教育附加	79,298.88	136,508.13
房产税	1,465,461.30	1,414,234.40
土地使用税	743,542.84	767,397.49
印花税	61,724.73	44,590.20
其他	244.20	1,042.09
合计	<u>15,152,394.59</u>	<u>19,774,327.65</u>

22、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>2,213,112.91</u>	<u>3,199,776.35</u>
合计	<u>2,213,112.91</u>	<u>3,199,776.35</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
押金保证金	460,349.01	1,024,540.15
应付暂收款	1,062,594.72	1,738,271.48
社保公积金	-	86,202.56
其他	<u>690,169.18</u>	<u>350,762.16</u>
合计	<u>2,213,112.91</u>	<u>3,199,776.35</u>

23、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	144,394.00	-
一年内到期的租赁负债	<u>2,466,617.43</u>	<u>2,004,688.67</u>
合计	<u>2,611,011.43</u>	<u>2,004,688.67</u>

注：期初余额与上年年末余额(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四、33、(3)之说明。

24、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税额	1,966,698.20	240,768.14

25、长期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押借款	1,275,416.46	-

26、租赁负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
房屋租赁	2,698,693.42	4,201,541.33

注：期初余额与上年年末余额(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四、33、(3)之说明。

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
递延奖励计划	283,205.53	10,167,837.03

(2) 其他说明

本公司施行激励奖金发放政策，考核周期为三年。每个考核年度，员工经考核符合现金激励方案规定的，本公司根据考核结果，于下一个年度 3 月底前向员工支付该考核年度的年激励总额的部分金额（具体发放金额如下：第一考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的 25%；第二考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的 50%；第三考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的 75%），各年度相应的年激励总额的剩余部分应当在考核周期结束后的第二年 7 月底由本公司一次性向员工支付，该政策于 2020 年 1 月 1 日起终止。

28、预计负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	663,440.00	663,440.00	断点项目相应的预计亏损合同

(2) 其他说明

断点项目指的是客户部分车型停产导致其停止采购专用于停产车型的汽车零部件，由于公司已经向供应商采购用于生产断点项目的原材料，且根据双方采购协议，该订单不可撤销，由此公司将已下订单但是尚未入库的原材料的采购金额减去供应商愿意承担的金额后的余额，确认为预计负债金额。

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,334,945.91	18,345,700.00	7,780,530.57	36,900,115.34	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
2015 年省工业与信息化发展财政专项奖励资金	669,166.68	-	-	669,166.68
2017 年度乐清市技术改造项目补助资金（第二批）	1,194,638.91	-	-	494,333.33
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	3,110,305.56	-	-	910,333.32

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
2018 年度乐清市第四批科技创新种子资金项目 经费	255,555.54	-	-	66,666.72
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政 专项资金第七批补助	1,538,597.24	-	-	392,833.32
乐清市 2016 年度机器换人技术改造项目财政补 助资金	75,555.52	-	-	45,333.36
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政 专项资金（第一批）	1,102,541.70	-	-	281,499.96
江苏省太仓高新技术产业开发区财政局-2018 年 推动工业经济向中高端迈进政策奖励（工业企业 智能制造项目奖励）	3,480,225.02	-	-	773,383.32
2019 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政 专项资金（第一批）	6,805,555.56	-	-	1,666,666.68
2019 年度乐清市智能化技术改造项目财政专项 资金（第八批）	5,502,569.45	-	-	1,119,166.68
年产 500 套贴片类连接器技术改造第六批补助	2,114,123.61	-	-	357,316.68
推进智能制造加快高质量发展的技术改造奖励 资金	486,111.12	-	-	83,333.28
2021 年智能工厂项目	-	10,206,000.00	-	708,750.00
2021 年度乐清市智能化技术改造项目财政专项 资金（第五批）	-	6,297,600.00	-	174,933.34
2020 年度推动工业经济迈向高端技术改造设备 奖补	-	1,033,600.00	-	14,355.56
年产 100 套精密模具技术改造项目	=	808,500.00	=	22,458.34
合计	<u>26,334,945.91</u>	<u>18,345,700.00</u>	<u>≡</u>	<u>7,780,530.57</u>

(续上表)

项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
2015 年省工业与信息化发展财政专项奖励资金	-	-	-	与资产相关
2017 年度乐清市技术改造项目补助资金（第二 批）	-	-	700,305.58	与资产相关
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政 专项资金（第一批）	-	-	2,199,972.24	与资产相关
2018 年度乐清市第四批科技创新种子资金项目 经费	-	-	188,888.82	与资产相关

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期冲减成本	其他变动	期末余额	与资产相关
	费用金额			/与收益相关
2018 年度乐清市“机器人”技术改造项目财政专项资金第七批补助	-	-	1,145,763.92	与资产相关
乐清市 2016 年度机器人技术改造项目财政补助资金	-	-	30,222.16	与资产相关
2018 年度乐清市“机器人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	-	-	821,041.74	与资产相关
江苏省太仓高新技术产业开发区财政局-2018 年推动工业经济向中高端迈进政策奖励（工业企业智能制造项目奖励）	-	-	2,706,841.70	与资产相关
2019 年度乐清市“机器人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	-	-	5,138,888.88	与资产相关
2019 年度乐清市智能化技术改造项目财政专项资金（第八批）	-	-	4,383,402.77	与资产相关
年产 500 套贴片类连接器技术改造第六批补助	-	-	1,756,806.93	与资产相关
推进智能制造加快高质量发展的技术改造奖励资金	-	-	402,777.84	与资产相关
2021 年智能工厂项目	-	-	9,497,250.00	与资产相关
2021 年度乐清市智能化技术改造项目财政专项资金（第五批）	-	-	6,122,666.66	与资产相关
2020 年度推动工业经济迈向高端技术改造设备奖补	-	-	1,019,244.44	与资产相关
年产 100 套精密模具技术改造项目	≡	≡	<u>786,041.66</u>	与资产相关
合计	≡	≡	<u>36,900,115.34</u>	-

30、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	360,900,000.00	40,100,000.00	-	-	-	40,100,000.00	401,000,000.00

注：经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准合兴汽车电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3600号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票40,100,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币6.38元，募集资金总额为255,838,000.00元，扣除发行费用后募集资金净额为211,516,858.81元，其中增加股本40,100,000.00元，增加资本公积（股本溢价）171,416,858.81元。此次发行业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕7号）。

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	216,028,704.80	171,416,858.81	-	387,445,563.61

注：资本公积（股本溢价）增加 171,416,858.81 元，系公司公开发行人民币普通股（A 股）股票增资溢价款，详见本财务报表附注股本之说明。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>1,172,978.11</u>	<u>-2,706,162.31</u>	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,172,978.11	-2,706,162.31	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>1,172,978.11</u>	<u>-2,706,162.31</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	<u>-2,706,162.31</u>	=	<u>-1,533,184.20</u>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-2,706,162.31	-	-1,533,184.20
(3) 其他综合收益合计	≡	<u>-2,706,162.31</u>	≡	<u>-1,533,184.20</u>

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,833,697.26	4,016,430.38	-	30,850,127.64

34、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	485,552,079.68	338,477,765.51	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	485,552,079.68	338,477,765.51	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	195,004,633.01	189,776,647.83	-
减：提取法定盈余公积	4,016,430.38	17,800,233.66	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	60,150,000.00	24,902,100.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	616,390,282.31	485,552,079.68	

注：根据公司 2021 年 5 月 10 日 2020 年度股东大会审议通过的 2020 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），分配现金股利 60,150,000.00 元（含税）。

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,257,277,577.09	842,466,276.31	1,105,245,745.64	722,905,664.89
其他业务	165,099,992.10	139,914,943.60	<u>96,915,174.59</u>	<u>68,468,125.11</u>
合计	<u>1,422,377,569.19</u>	<u>982,381,219.91</u>	<u>1,202,160,920.23</u>	<u>791,373,790.00</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,732,315.69	3,001,872.41
教育费附加	1,476,889.79	1,653,609.81
地方教育附加	984,593.21	1,102,325.36
印花税	392,144.33	324,425.90
房产税	1,441,043.21	1,899,748.02
土地使用税	24,478.48	833,306.34
车船税	7,004.80	10,687.13
其他	59,312.78	2,070.82
合计	<u>7,117,782.29</u>	<u>8,828,045.79</u>

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	19,607,897.57	17,873,033.09
差旅费	710,642.02	631,455.10
仓储费	471,973.10	652,774.75
办公费	1,019,785.19	190,716.69
出口费用	651,560.45	251,065.22
使用权资产折旧费	1,760,557.28	-
企业宣传费	342,710.41	68,447.89
租金	234,884.63	702,957.70
其他	6,489,518.78	4,083,167.89
合计	<u>31,289,529.43</u>	<u>24,453,618.33</u>

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	67,824,913.17	51,393,383.19
业务招待费	2,722,154.75	1,432,371.64
中介机构费	4,234,906.46	8,300,478.51
折旧及摊销	20,264,139.76	20,073,357.11
税金	2,085,015.30	1,005,284.33
差旅费	1,374,063.30	1,013,243.60
租金	376,386.81	496,568.19
办公费	2,593,889.71	2,369,953.38
低值易耗品领用	7,620,100.17	4,303,879.81
交通运输费	1,392,355.29	1,214,119.27
维修费	4,457,595.19	2,784,329.34

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
试验检测费	1,042,558.92	1,129,622.73
保险费	327,796.46	290,072.17
水电费	1,317,480.63	831,741.58
其他	<u>2,585,112.60</u>	<u>4,629,932.51</u>
合计	<u>120,218,468.52</u>	<u>101,268,337.36</u>

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	45,852,302.82	38,374,839.29
直接材料领用	21,640,865.47	16,878,157.66
折旧及摊销	2,273,278.60	2,239,248.98
委外研发费	18,000.00	81,851.95
其他	<u>1,711,220.95</u>	<u>2,292,690.68</u>
合计	<u>71,495,667.84</u>	<u>59,866,788.56</u>

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	830,548.16	3,175,822.92
减：利息收入	1,037,553.68	137,175.58
汇兑损益	3,062,120.21	3,282,034.09
手续费等	<u>255,212.48</u>	<u>303,133.05</u>
合计	<u>3,110,327.17</u>	<u>6,623,814.48</u>

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,780,530.57	6,556,095.20
与收益相关的政府补助	6,591,470.99	11,999,499.27
代扣个人所得税手续费返还	<u>109,740.87</u>	<u>301,413.78</u>
合计	<u>14,481,742.43</u>	<u>18,857,008.25</u>

与收益相关的政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2021 年“企业股改挂牌上市”奖励资金	3,000,000.00	-	与收益相关
太仓高新区管委会 2020 年度推动工业经济稳增长奖励	710,000.00	-	与收益相关
浙江制造品牌认证企业奖励	300,000.00	-	与收益相关
太仓高新区管委 2021 年太仓重点企业稳岗奖励	300,000.00	-	与收益相关
高新技术企业研发后补助	222,400.00	-	与收益相关

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
温州市降低科创型企业融资成本贷款贴息	200,000.00	-	与收益相关
2020 年度“亩均论英雄”特殊贡献奖	200,000.00	-	与收益相关
2021 年乐清市制造业 5G 融合应用项目奖励	198,300.00	-	与收益相关
2020 年度推动工业经济向中高端迈进政策奖励	100,000.00	-	与收益相关
2020 年企业上市奖励专项资金（第二批）	-	3,240,000.00	与收益相关
社会保险费返还	-	1,146,199.94	与收益相关
2020 年失业保险稳岗返还	-	893,553.12	与收益相关
2019 年度推动工业经济向中高端迈进政策奖励	-	690,000.00	与收益相关
2019 年研发后补助	-	612,200.00	与收益相关
乐清市数字化车间提升试点项目补助	-	500,000.00	与收益相关
企业复产奖励	-	500,000.00	与收益相关
政府补贴	-	443,856.84	与收益相关
太仓市工业企业智能制造奖补资金	100,000.00	440,200.00	与收益相关
2020 年第一批科技创新种子资金	-	400,000.00	与收益相关
以工代训	-	300,000.00	与收益相关
乐清市疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金	-	281,100.00	与收益相关
稳岗补贴	192,583.91	232,894.18	与收益相关
技术改造综合奖补	150,000.00	210,000.00	与收益相关
以工代训补贴	2,000.00	204,795.19	与收益相关
其他	<u>916,187.08</u>	<u>1,904,700.00</u>	与收益相关
合计	<u>6,591,470.99</u>	<u>11,999,499.27</u>	-

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,778,422.97	937,068.85

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,722,317.62	-2,199,317.70

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,592,881.51	-10,417,803.01
在建工程减值损失	<u>-85,819.14</u>	-
合计	<u>-3,678,700.65</u>	<u>-10,417,803.01</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置收益	373,104.63	10,214.60

46、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产毁损报废利得	25,829.17	48,067.47	25,829.17
赔偿收入	114,247.03	562,791.67	114,247.03
预计亏损合同转回	-	44,739.08	-
其他	<u>226,666.40</u>	<u>827,068.13</u>	<u>226,666.40</u>
合计	<u>366,742.60</u>	<u>1,482,666.35</u>	<u>366,742.60</u>

47、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产毁损报废损失	236,955.37	790,400.97	236,955.37
对外捐赠	533,314.22	39,595.58	533,314.22
滞纳金	279.13	94,692.61	279.13
其他	<u>24,463.16</u>	<u>17,103.61</u>	<u>24,463.16</u>
合计	<u>795,011.88</u>	<u>941,792.77</u>	<u>795,011.88</u>

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	23,018,135.77	21,631,806.77
递延所得税费用	<u>545,787.73</u>	<u>6,066,115.68</u>
合计	<u>23,563,923.50</u>	<u>27,697,922.45</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	218,568,556.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,785,283.48
子公司适用不同税率的影响	542,102.13
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,503.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	364,063.96

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
研发支出加计扣除的影响	-10,397,988.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	92,401.11
预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响	28,557.98
所得税费用	<u>23,563,923.50</u>

49、其他综合收益

详见附注六、32。

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	6,591,470.99	11,999,499.27
收到与资产相关的政府补助	18,345,700.00	2,643,900.00
其他	<u>1,858,877.33</u>	<u>1,873,188.24</u>
合计	<u>26,796,048.32</u>	<u>16,516,587.51</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	42,686,029.58	44,402,149.45
其他	<u>533,314.22</u>	<u>196,130.88</u>
合计	<u>43,219,343.80</u>	<u>44,598,280.33</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 前期费用	13,724,200.00	1,165,094.34
房屋租赁	<u>2,242,327.45</u>	-
合计	<u>15,966,527.45</u>	<u>1,165,094.34</u>

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	195,004,633.01	189,776,647.83
加：资产减值准备	3,678,700.65	12,617,120.71
信用减值准备	1,722,317.62	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,885,038.45	86,271,487.00

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	2,359,089.50	-
无形资产摊销	4,194,292.94	3,825,091.19
长期待摊费用摊销	15,851,891.40	16,699,020.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-373,104.63	-10,214.60
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	211,126.20	742,333.50
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	993,142.22	6,457,857.01
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,778,422.97	-937,068.85
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-3,481,562.16	4,083,943.27
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	4,027,349.89	1,982,172.41
存货的减少(增加以“一”号填列)	-179,055,389.82	-43,131,545.52
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-37,803,075.90	-75,786,539.22
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	37,212,665.77	49,466,845.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	123,648,692.17	252,057,150.70
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	151,628,104.58	164,461,555.19
减: 现金的年初余额	164,461,555.19	85,565,608.89
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-12,833,450.61	78,895,946.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	151,628,104.58	164,461,555.19
其中: 库存现金	2,960.02	488.50
可随时用于支付的银行存款	151,625,144.56	164,461,066.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	151,628,104.58	164,461,555.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	5,000,000.00	用于开立票据
应收款项融资	9,110,935.89	用于借款质押
固定资产	1,343,643.93	用于借款抵押

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,288,148.03
其中：美元	482,409.10	6.3757	3,075,695.70
欧元	1,139,481.56	7.2197	8,226,715.02
日元	17,788,276.00	0.055415	985,737.31
应收账款			35,806,010.70
其中：美元	4,299,928.92	6.3757	27,415,056.82
欧元	1,162,230.27	7.2197	8,390,953.88
短期借款			12,386,149.52
其中：欧元	1,715,604.46	7.2197	12,386,149.52
应付账款			2,403,818.67
其中：美元	233,309.50	6.3757	1,487,511.38
欧元	126,917.64	7.2197	916,307.29
一年内到期的非流动负债			144,394.00
其中：欧元	20,000.00	7.2197	144,394.00
长期借款			1,275,416.46
其中：欧元	176,657.82	7.2197	1,275,416.46

(2) 境外经营实体说明：

合兴电子美国有限公司系公司通过同一控制下企业合并取得的设立在加利福尼亚州的商贸企业，注册资本为 10 万美元，经营范围：电子零件的进出口、分销和销售业务。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

德国合兴电子有限公司系在德国法兰克福注册成立的生产企业，注册资本为 30 万欧元，经营范围：生产加工和销售汽车及汽车配件，塑料材料及塑料产品，电子器材和电子设备，自动化设备及工具等，以及相关技术咨询服务及商务配套服务。记账本位币为欧元，选择依据主要系货款结算需要。

日本合兴电子元件有限公司系公司在日本注册成立的商贸企业，注册资本为 5,300 万日元，经营范围：电子真空器件、电子元件及组件、塑料制品、金属制品、塑胶原材料、金属材料的销售；日用品杂货、食品、酒类、饮食物、服装类、服饰杂货、室内装饰品、化妆品、健康食品、医药品、医疗器械、小型家电制品、古董品、家具以及中古日用杂货的销售；货物进出口、技术进出口。记账本位币为日元，选择依据主要系货款结算需要。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江合兴电子元件有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00%	-	同一控制下企业合并
合兴汽车电子（太仓）有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00%	-	设立
乐清广合表面处理有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00%	-	设立
合兴电子美国有限公司	美国	美国	贸易业	100.00%	-	同一控制下企业合并
德国合兴电子有限公司	德国	德国	贸易业	100.00%	-	设立
浙江广合智能科技有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00%	-	设立
CWB Holding Germany GmbH	德国	德国	贸易业	100.00%	-	非同一控制下企业合并
日本合兴电子元件有限公司	日本	日本	贸易业	-	100.00%	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、短期借款、长期借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率和浮动利率组合工具。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 13,807,792.82 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 48,303,447.78 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

② 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、53 之说明。

(2) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

本公司银行存款主要存放于大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项, 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 2021 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 69.38% (2020 年 12 月 31 日: 60.97%) 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。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1 年以内	1 年以上	未折现现金流 量总额	账面价值
应付票据	2,526,529.12	-	2,526,529.12	2,526,529.12
应付账款	181,252,900.55	333,378.38	181,586,278.93	181,586,278.93
其他应付款	1,773,392.91	439,720.00	2,213,112.91	2,213,112.91
短期借款	12,422,342.09	-	12,422,342.09	12,387,982.36
一年内到期的非流动负债	145,726.53	-	145,726.53	144,394.00
长期借款	11,770.07	1,391,221.93	1,402,992.00	1,275,416.46
合计	<u>198,132,661.27</u>	<u>2,164,320.31</u>	<u>200,296,981.58</u>	<u>200,133,713.78</u>

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率 (即总负债除以总资产) 为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 20.17% (2020 年 12 月 31 日 25.00%)。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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;

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;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值;

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
② 应收款项融资	-	-	86,166,857.13	86,166,857.13
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	136,166,857.13	136,166,857.13

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
合兴集团有限公司	温州市	制造业	15,000 万元	76.50%	76.50%

本公司最终控制方是陈文葆。陈文葆直接持有公司 8.38%股份，并持有合兴集团 62.07%的股权，合计控制公司 84.88%的股份，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江合兴电工有限公司	受同一母公司控制
芜湖合兴电器有限公司	受同一母公司控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合兴集团有限公司	接受劳务	3,528,458.62	2,804,427.54
合兴集团有限公司	采购商品	1,184,510.22	-
合兴集团有限公司	采购固定资产	2,520,249.90	-

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合兴集团有限公司	提供劳务	1,601,669.19	353,324.34
合兴集团有限公司	试验费收入	8,669.80	46,198.13
合兴集团有限公司	销售商品	568,474.30	-

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
浙江合兴电工有限公司	提供劳务	6,345,070.51	-
浙江合兴电工有限公司	试验费收入	1,424,415.11	965,962.27
浙江合兴电工有限公司	销售商品	2,931,643.73	-
芜湖合兴电器有限公司	提供劳务	866,500.09	-
芜湖合兴电器有限公司	试验费收入	183,716.97	124,509.43
芜湖合兴电器有限公司	销售商品	29,512.36	-

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁收入</u>	<u>上期确认的 租赁收入</u>
合兴集团有限公司	宿舍	165,733.44	165,733.44

② 本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁费</u>	<u>上期确认的 租赁费</u>
合兴集团有限公司	厂房	59,714.28	59,714.29

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经 履行完毕</u>
合兴集团有限公司、陈文葆、陈文义	10,011,962.50	2020.7.16	2023.7.16	是
合兴集团有限公司	<u>20,017,416.67</u>	2020.2.28	2022.2.28	是
合计	<u>30,029,379.17</u>			

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	5,885,840.65	4,891,919.82

(5) 商标许可

2018 年 4 月 7 日，本公司与合兴集团签署《注册商标许可使用合同》，约定本公司许可合兴集团使用两项商标（注册号分别为“116527”和“4470476”），许可期限自 2018 年 4 月 7 日至 2028 年 4 月 6 日，许可费用为当年使用许可商标的年产品销售金额的千分之一，2021 年度发生许可费用为 282,071.45 元。

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合兴集团有限公司	72,438.59	3,621.93	-	-
应收账款	浙江合兴电工有限公司	1,901,323.21	95,066.16	-	-

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	合兴集团有限公司	28,705.34	-

十二、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的承诺或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	60,620,475.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2022 年 4 月 26 日公司第二届董事会第八次会议审议通过 2021 年度利润分配预案，拟以截至 2022 年 4 月 26 日公司股本总额 40,413.65 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计 60,620,475.00 元，以上利润分配预案尚须提交 2021 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

2、重要的非调整事项

2022 年 2 月 11 日，公司召开了第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2022 年 2 月 28 日，公司召开 2022 年第一次股东大会(临时会议)，审议通过了《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，拟通过定向增发方式向 5 名公司中高层核心管理人员及 185 名公司及子公司核心业务骨干，共 190 名股权激励对象授予限制性人民币普通股(A 股)333 万股，预留 47 万股，每股面值 1 元，本次增资每股授予价格为人民币 11.27 元。2022 年 3 月 2 日，公司召开了第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》，调整后股权激励对象人数由 190 人调整为 178 人，拟授予的限制性股票总数 380 万股不作调整，其中首次授予部分由 333 万股调整为 320.40 万股，预留部分由 47 万股调整为 59.60 万股。在确定授予日后办理缴款的过程中，5 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票、4 名激励对象自愿放弃拟授予的部分限制性股票，合计 6.75 万股。因此限制性股票激励计划首次实际授予的激励对象人

数由 178 人调整为 173 人，拟授予的限制性股票总数调整为 373.25 万股，其中首次授予部分由 320.40 万股调整为 313.65 万股，预留部分 59.60 万股不作调整。本次授予的 313.65 万股限制性股票已于 2022 年 3 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。公司于 2022 年 3 月 18 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

(1) 产品分部

项目	汽车电子	消费电子	合计
主营业务收入	947,170,582.67	310,106,994.42	1,257,277,577.09
主营业务成本	652,266,282.53	190,199,993.78	842,466,276.31

(2) 地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	1,002,371,231.11	254,906,345.98	1,257,277,577.09
主营业务成本	685,145,370.97	157,320,905.34	842,466,276.31

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	161,840,323.71
1 至 2 年	14,575.73
2 至 3 年	59,842.00
3 至 4 年	344,608.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	<u>162,259,349.44</u>
坏账准备	-8,497,923.76
合计	<u>153,761,425.68</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	404,450.00	0.25%	404,450.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>161,854,899.44</u>	<u>99.75%</u>	<u>8,093,473.76</u>	5.00%	<u>153,761,425.68</u>
合计	<u>162,259,349.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,497,923.76</u>	5.24%	<u>153,761,425.68</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	404,450.00	0.22%	404,450.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>182,740,045.39</u>	<u>99.78%</u>	<u>9,355,736.67</u>	5.12%	<u>173,384,308.72</u>
合计	<u>183,144,495.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,760,186.67</u>	5.33%	<u>173,384,308.72</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东索菱电子科技有限公司	404,450.00	404,450.00	100.00%	公司已取得一审胜诉，因客户资金能力问题，无法收回款项，出于谨慎性考虑，全额计提坏账准备

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	161,840,323.71	8,092,016.19	5.00%
1-2 年	<u>14,575.73</u>	<u>1,457.57</u>	10.00%
合计	<u>161,854,899.44</u>	<u>8,093,473.76</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	404,450.00	-	-	-	-	404,450.00
按组合计提坏账准备	<u>9,355,736.67</u>	<u>-1,262,262.91</u>	=	=	=	<u>8,093,473.76</u>
合计	<u>9,760,186.67</u>	<u>-1,262,262.91</u>	=	=	=	<u>8,497,923.76</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

<u>项目</u>	<u>核销金额</u>
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 123,306,174.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,165,308.78 元。

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>228,693,965.99</u>	<u>170,264,373.10</u>
合计	<u>228,693,965.99</u>	<u>170,264,373.10</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	178,947,155.01
1 至 2 年	68,976,796.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	225,831.00
4 至 5 年	-
5 年以上	1,000.00
小计	<u>248,150,782.01</u>
坏账准备	-19,456,816.02
合计	<u>228,693,965.99</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
拆借款	246,542,076.64	185,248,567.84
应收退税款	1,279,704.62	-
押金保证金	288,596.00	253,012.80
员工备用金	34,624.50	34,624.50
其他	<u>5,780.25</u>	<u>300,000.00</u>
合计	<u>248,150,782.01</u>	<u>185,836,205.14</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
	发生信用减值)	发生信用减值)		
期初余额	3,057,854.67	12,445,228.07	68,749.30	15,571,832.04
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	12,513,977.37	-12,445,228.07	-68,749.30	-
本期计提	3,884,983.98	-	-	3,884,983.98
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	19,456,816.02	-	-	19,456,816.02

④ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额	
合兴汽车电子 (太仓)有限公 司	拆借款	137,024,246.72	1 年以内	80,102,075.22	55.22%	10,909,650.15
			1-2 年	50,860,525.30		
			2-3 年	6,061,646.20		
浙江广合智能 科技有限公司	拆借款	93,824,061.73	1 年以内	37.81%	4,691,203.09	
乐清广合表面 处理有限公司	拆借款	15,000,000.00	1 年以内	3,000,000.00	6.04%	3,612,950.83
			1-2 年	685,245.84		
			2-3 年	11,314,754.16		
乐清市税务局	应收退税款	1,279,704.62	1 年以内	0.52%	63,985.23	
浙江合兴电子 元件有限公司	拆借款	<u>693,768.19</u>	1 年以内	<u>0.28%</u>	<u>34,688.41</u>	
合计		<u>247,821,781.26</u>		<u>92.87%</u>	<u>19,312,477.71</u>	

合兴汽车电子股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	243,667,776.91	-	243,667,776.91	243,667,776.91	-	243,667,776.91

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
浙江合兴电子元件有限公司	127,064,369.99	-	-	127,064,369.99	-	-
合兴汽车电子(太仓)有限公司	78,600,000.00	-	-	78,600,000.00	-	-
浙江广合智能科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合兴电子美国有限公司	6,626,820.10	-	-	6,626,820.10	-	-
德国合兴电子有限公司	6,199,260.00	-	-	6,199,260.00	-	-
乐清广合表面处理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
CWB Holding Germany GmbH	<u>177,326.82</u>	=	=	<u>177,326.82</u>	=	=
合计	<u>243,667,776.91</u>	=	=	<u>243,667,776.91</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	562,911,195.01	411,175,745.73	536,079,518.16	369,328,044.96
其他业务	<u>103,361,263.83</u>	<u>94,106,117.88</u>	<u>94,724,003.90</u>	<u>78,424,217.81</u>
合计	<u>666,272,458.84</u>	<u>505,281,863.61</u>	<u>630,803,522.06</u>	<u>447,752,262.77</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	120,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,995,397.01	196,597.74
关联方资金拆出利息	-	<u>646,458.34</u>
合计	<u>1,995,397.01</u>	<u>120,843,056.08</u>

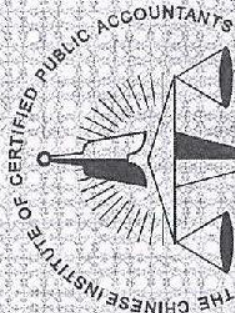
十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	161,978.43	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,481,742.43	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,778,422.97	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,143.08	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>17,205,000.75</u>	-
减：所得税影响额	2,587,219.09	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	<u>14,617,781.66</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	14.49%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.41%	0.45	0.45



中国注册会计师协会

姓名 Full-name	张炜
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1976-09-17
工作单位 Working unit	上海会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	320522197609170010



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000080397
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 30 日
Date of issuance /y /m /d

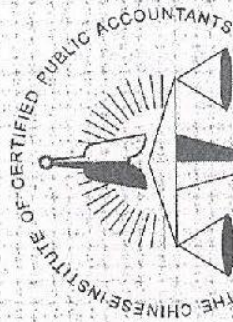


张炜(310000080397)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



张炜(310000080397)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本复印件已审核与原件一致



中国注册会计师协会

姓名 Full name 丁珊珊
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1991-10-27
 工作单位 Working unit 上海会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 320083199110273181



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000080126
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年 06月 15日
Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

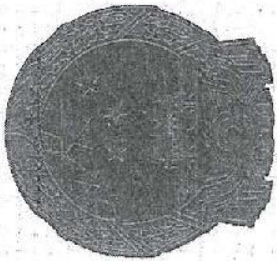
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



负责人: 张晓荣

主任会计师: 唐合伙

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

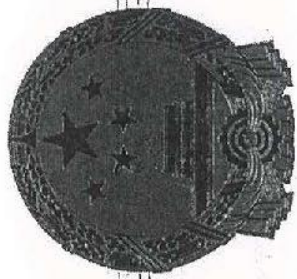
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上海会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

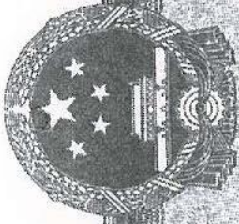
首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二十五日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二十五日



本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
信息更多登记、注册、
备案、许可、管
理信息。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2022年01月20日



本复印件已审核与原件一致

合兴汽车电子股份有限公司
审计报告
上会师报字(2023)第 2093 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

6-1-190
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 沪23XJFV83VK



审计报告

上会师报字(2023)第 2093 号

合兴汽车电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合兴汽车电子股份有限公司（以下简称“合兴股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了合兴股份 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 事项描述

如财务报表附注四、33 和附注六、37 所述，合兴股份的营业收入主要来自于汽车电子类和消费电子类产品的生产、研发与销售。2022 年度，合兴股份财务报表所示营业收入项目金额为人民币 1,460,748,960.22 元，其中主营业务收入为人民币 1,330,238,929.18 元，占营业收入的 91.07%。

寄售模式下，在合兴股份将产品运送至寄售客户指定的仓库后，客户从寄售仓库中领用产品，合兴股份根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间从寄售仓库中实际领用的产品数量及金额确认收入。非寄售模式下，内销收入合兴股份根据合同约定将产品运送至客户指定的地点或客户上门自提货物，合兴股份在客户验收货物或客户验收货物并对合兴股份供货清单确认无误后确认收入；外销收入在合兴股份外销产品完成出口报关手续并越过船舷后确认收入。

由于收入是合兴股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将合兴股份的收入确认识别为关键审计事项。

(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，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、对账单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

⑤ 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

⑥ 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

⑦ 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。

2、应收账款减值

(1) 事项描述

如财务报表附注四、10 和附注六、4 所述，合兴股份应收账款账面余额为人民币 411,993,497.60 元，坏账准备为人民币 20,599,675.12 元，账面价值为人民币 391,393,822.48 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础进行减值测试的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解与应收账款减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 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

③ 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项已发生减值的应收账款；

④ 对于以单项为基础进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

⑤ 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

⑥ 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

⑦ 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

合兴股份管理层对其他信息负责。其他信息包括《合兴汽车电子股份有限公司2022年年度报告》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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合兴股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合兴股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合兴股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就合兴股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二三年三月三十日



合并资产负债表

2022年12月31日

会企01表
货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	162,359,923.27	151,628,104.58	短期借款	六、17	4,729,816.67	12,387,982.36
交易性金融资产	六、2		50,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、3	1,015,749.29	70,300.00	应付账款	六、18	5,492,192.00	2,526,529.12
应收账款	六、4	391,993,522.48	345,305,945.28	应付账款	六、19	167,781,741.69	181,586,278.93
应收款项融资	六、5	57,074,858.47	86,166,837.13	合同负债	六、20	45,287,743.00	29,692,509.29
预付款项	六、6	9,713,419.38	14,197,139.68	应付职工薪酬	六、21	49,264,446.22	52,847,105.00
其他应收款	六、7	3,484,206.27	6,443,856.69	应交税费	六、22	26,992,784.18	15,152,394.59
其中：应收利息				其他应付款	六、23	12,444,208.08	2,213,112.91
应收股利				其中：应付利息			
存货	六、8	535,742,391.26	467,865,914.44	应付股利		323,242.50	
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	六、24	2,930,295.95	2,611,011.43
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	六、25	2,585,103.89	1,965,698.20
其他流动资产	六、9	855,870.51	4,452,072.90	流动负债合计		317,508,331.58	301,083,621.83
流动资产合计		1,161,639,340.93	1,126,130,196.70	非流动资产：			
非流动资产：				长期借款	六、26	5,530,531.26	1,273,416.46
债权投资				应付债券			
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				租赁负债	六、27	1,120,940.21	2,696,694.42
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付款	六、28	54,948.26	283,205.53
投资性房地产		109,781.76		预计负债	六、29	2,439,428.21	663,440.00
固定资产	六、10	455,496,235.38	422,610,732.77	递延收益	六、30	30,373,076.45	36,900,115.34
在建工程	六、11	230,961,220.50	152,821,308.26	递延所得税负债	六、18	27,611,693.08	19,510,745.55
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		67,132,617.47	61,331,616.30
使用权资产	六、12	3,293,413.35	5,017,015.65	负债合计		384,640,949.05	362,415,238.13
无形资产	六、13	87,417,912.82	52,096,394.75	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	六、14			实收资本（或：股本）	六、31	404,136,500.00	401,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	六、15	22,803,847.79	22,766,117.82	其中：优先股			
递延所得税资产	六、16	24,585,426.97	15,126,270.54	永续债			
其他非流动资产				资本公积		426,751,073.83	387,443,563.61
非流动资产合计		824,667,838.57	670,437,836.79	减：库存股	六、32	11,062,068.59	
				其他综合收益	六、33	4,684,256.57	-4,533,184.20
				专项储备	六、34		
				盈余公积	六、35	44,450,328.14	30,850,127.64
				未分配利润	六、36	732,706,140.01	616,390,282.31
				归属于母公司股东权益合计		1,601,666,230.45	1,434,152,789.36
				少数股东权益			
资产总计		1,986,307,179.50	1,796,568,027.49	股东权益合计		1,601,666,230.45	1,434,152,789.36
				负债和股东权益总计		1,986,307,179.50	1,796,568,027.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周印汝



陈印文



合并利润表

2022年度

会企02表
货币单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入			(二) 按所有权归属分类		
其中：营业收入	1,460,748,960.22	1,422,377,569.19	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		
二、营业总成本	1,460,748,960.22	1,422,377,569.19	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	190,389,301.10	195,004,633.01
其中：营业成本	1,257,985,800.41	1,215,612,995.16	六、其他综合收益的税后净额		
税金及附加	1,017,507,899.06	982,381,219.91	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,217,440.77	-2,706,162.31
销售费用	7,938,023.66	7,117,782.29	1、不能重分类进损益的其他综合收益	6,217,440.77	-2,706,162.31
管理费用	33,041,605.86	31,289,528.43	(1) 重新计量设定受益计划变动额		
研发费用	121,591,167.98	120,218,466.52	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
财务费用	81,973,511.76	71,495,667.84	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
其中：利息费用	-4,096,407.91	3,110,327.17	(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
利息收入	788,861.60	830,548.16	(6) 其他		
加：其他收益	687,882.72	1,037,563.68	2、将重分类进损益的其他综合收益	6,217,440.77	-2,706,162.31
投资收益（损失以“-”号填列）	13,675,221.93	16,481,742.43	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,477,711.76	2,778,422.97	(2) 其他债权投资公允价值变动		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			(4) 其他债权投资信用减值准备		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,064.96		(5) 现金流量套期储备		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,354,234.51	-1,722,317.62	(6) 外币财务报表折算差额	6,217,440.77	-2,706,162.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,688,062.72	-3,678,700.65	(7) 其他		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	436,060.16	373,104.63	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
加：营业外收入	286,350,941.39	218,996,825.79	七、综合收益总额	196,606,741.87	192,298,470.70
减：营业外支出	646,327.66	366,742.60	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	196,606,741.87	192,298,470.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,763,867.19	795,011.88	八、每股收益：		
减：所得税费用	205,233,401.86	218,568,556.51	(一) 基本每股收益（元/股）	0.47	0.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,844,100.76	23,563,923.50	(二) 稀释每股收益（元/股）	0.47	0.49
(一) 按经营持续性分类	190,389,301.10	195,004,633.01			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	190,389,301.10	195,004,633.01			

公司负责人：

陈保文
33031010501330

主管会计工作负责人：

周时

中周
印汝

会计机构负责人：

陈书选

陈书选



合并现金流量表

2022年度

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司
货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,599,942,995.46	1,475,674,185.72	吸收投资收到的现金		35,348,355.00	226,838,000.00
收到的税费返还		18,682,591.74	16,444,285.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	11,403,823.42	26,796,048.32	取得借款收到的现金		18,137,033.16	27,257,902.09
经营活动现金流入小计		1,630,029,412.62	1,518,914,519.04	收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	10,306,373.40	
购买商品、接受劳务支付的现金		1,015,570,879.23	1,004,783,289.00	筹资活动现金流入小计		63,791,761.56	254,095,902.09
支付给职工以及为职工支付的现金		286,905,604.89	275,975,099.59	偿还债务支付的现金		21,813,047.18	60,795,224.98
支付的各项税费		46,756,710.83	71,288,094.48	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,726,499.50	60,560,056.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	41,853,026.03	43,219,343.80	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		1,391,086,220.98	1,395,265,826.87	支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	2,887,692.69	15,966,527.45
经营活动产生的现金流量净额		238,943,191.64	123,648,692.17	筹资活动现金流出小计		84,427,239.37	137,321,808.99
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-20,635,477.81	116,774,093.10
收回投资收到的现金		677,300,000.00	608,993,940.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,314,628.92	-2,496,298.84
取得投资收益收到的现金		1,178,994.96	2,778,422.97	五、现金及现金等价物净增加额		10,730,918.59	-12,833,450.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,098,453.09	763,337.33	加：期初现金及现金等价物余额		151,628,104.58	164,461,555.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		162,359,023.27	151,628,104.58
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		629,577,448.05	612,535,720.30				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,168,872.11	204,301,717.54				
投资支付的现金		577,300,000.00	658,993,940.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		841,468,872.11	863,295,637.34				
投资活动产生的现金流量净额		-211,891,424.06	-250,759,937.04				

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本年金额														
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	401,000,000.00				387,445,563.61		-1,533,184.20		30,850,127.64		616,390,282.31		1,434,152,789.36		1,434,152,789.36
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	401,000,000.00				387,445,563.61		-1,533,184.20		30,850,127.64		616,390,282.31		1,434,152,789.36		1,434,152,789.36
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,136,500.00				39,305,310.22	11,062,068.50	6,217,440.77		13,600,200.90		116,315,857.70		167,313,441.09		167,313,441.09
（一）综合收益总额							6,217,440.77				190,389,201.10		196,606,741.87		196,606,741.87
（二）所有者投入和减少资本	3,136,500.00				39,305,310.22	11,062,068.50							31,379,941.72		31,379,941.72
1、所有者投入的普通股	3,136,500.00				32,214,818.00								35,348,355.00		35,348,355.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他					7,093,655.22	11,062,068.50							7,093,655.22		7,093,655.22
（三）利润分配													-11,062,068.50		-11,062,068.50
1、提取盈余公积									13,600,200.90		-74,073,443.40		-60,473,242.50		-60,473,242.50
2、对股东的分配									13,600,200.90		-13,600,200.90		-60,473,242.50		-60,473,242.50
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	404,136,500.00				426,751,073.83	11,062,068.50	4,694,256.57		44,450,328.54		732,706,140.01		1,601,666,230.45		1,601,666,230.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

周国财

中周印汝

会计机构负责人：

陈彬送



陈文印汝



合并所有者权益变动表(续)

2022年度

单位:人民币元

	上年金额														
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	360,900,000.00				216,028,704.80			1,172,978.11		26,833,697.26	485,552,079.68		1,090,487,459.85		1,090,487,459.85
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	360,900,000.00				216,028,704.80			1,172,978.11		26,833,697.26	485,552,079.68		1,090,487,459.85		1,090,487,459.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,100,000.00				171,416,538.81			-2,706,162.31		4,016,430.38	130,838,292.63		343,665,329.51		343,665,329.51
(一)综合收益总额								-2,706,162.31			196,004,633.01		192,298,470.70		192,298,470.70
(二)所有者投入和减少资本	40,100,000.00				171,416,538.81								211,516,538.81		211,516,538.81
1、所有者投入的普通股	40,100,000.00				171,416,538.81								211,516,538.81		211,516,538.81
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(三)利润分配										4,016,430.38	-64,166,430.38		-60,150,000.00		-60,150,000.00
1、提取盈余公积										4,016,430.38	-64,166,430.38		-60,150,000.00		-60,150,000.00
2、对股东的分配															
3、其他															
(四)所有者权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五)专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	401,000,000.00				387,445,243.61			-1,531,184.20		30,850,127.64	616,390,282.31		1,434,142,789.36		1,434,142,789.36

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈文印文
3301920501530

周时

中周印汝

陈书逸



母公司资产负债表

2022年12月31日

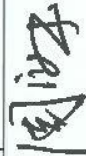
单位:人民币元

项目	期末余额	上年年末余额	项目	期末余额	上年年末余额
流动资产:			流动资产:		
货币资金	56,559,814.88	76,143,961.46	短期借款	4,729,816.67	3,610,350.44
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	1,015,749.29	153,761,425.68	应付票据	5,492,192.00	2,166,640.00
应收账款	159,845,311.64	37,917,418.40	应付账款	83,690,320.93	76,133,195.35
应收款项融资	14,258,631.81	7,804,831.31	预收款项		
预付款项	3,690,057.39	228,693,965.99	合同负债	22,929,035.30	16,327,479.57
其他应收款	43,294,988.38		应付职工薪酬	19,665,881.00	22,159,416.11
其中:应收利息			应交税费	9,028,455.88	3,634,631.17
应收股利			其他应付款	11,904,177.20	1,636,892.04
存货	207,562,900.99	189,642,095.66	其中:应付利息		
合同资产			应付股利	323,242.50	
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	475,432.64	3,658,379.26	一年内到期的非流动负债	879,240.52	842,221.23
其他流动资产	486,702,887.02	697,622,078.46	其他流动负债	2,431,043.14	1,707,516.26
流动资产合计			被动负债合计	156,750,162.64	128,418,342.17
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			其中:优先股		
长期股权投资	533,337,237.01	243,667,776.91	永续债		
其他权益工具投资	109,781.76		租赁负债	283,756.39	1,162,996.89
投资性房地产			长期应付款	37,989.11	106,404.56
固定资产	205,466,977.23	199,657,715.54	预计负债	2,439,428.21	663,440.00
在建工程	120,734,736.34	71,900,427.18	递延收益	24,684,872.14	29,377,139.87
生产性生物资产			递延所得税负债	16,501,744.11	10,550,831.26
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	1,134,207.76	1,977,126.72	非流动负债合计	43,947,789.96	41,860,811.58
无形资产	44,690,603.91	42,045,697.60	负债合计	200,697,952.60	170,279,153.75
开发支出			股东权益:		
商誉			股本	404,136,500.00	401,000,000.00
长期待摊费用	9,677,881.88	13,674,201.58	其他权益工具		
递延所得税资产	12,869,234.50	6,891,032.31	其中:优先股		
其他非流动资产			永续债		
非流动资产合计	928,020,674.39	579,773,973.84	资本公积	521,973,234.39	482,667,724.17
			减:库存股	11,062,068.50	
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	44,450,328.54	30,850,127.64
			未分配利润	254,527,614.38	192,599,048.74
			所有者权益合计	1,214,025,608.81	1,107,116,910.55
资产总计	1,414,723,561.41	1,277,396,054.30	负债和所有者权益总计	1,414,723,561.41	1,277,396,054.30

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司利润表

2022年度

会企02表
货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	707,678,047.31	666,272,458.84	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,002,009.04	40,164,303.81
减：营业成本	十六、4	528,129,103.71	505,281,863.61	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,002,009.04	40,164,303.81
税金及附加		3,113,837.76	3,107,047.37	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		17,024,501.22	13,932,640.35	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		81,388,279.36	82,809,177.86	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		30,112,908.01	24,846,263.08	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		-2,210,574.49	192,073.06	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		405,489.51	441,325.94	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		391,382.62	2,702,421.60	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		9,581,730.59	10,344,119.81	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	70,656,178.14	1,995,397.01	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,064.96		4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,709,937.07	-2,622,721.07	5、现金流量套期准备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,936,842.64	-1,846,304.37	6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		270,098.75	81,627.72	7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,412,158.61	44,033,512.61	六、综合收益总额		136,002,009.04	40,164,303.81
加：营业外收入		275,697.96	228,505.98	七、每股收益：			
减：营业外支出		1,713,156.86	587,227.29	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,974,699.71	43,696,791.30	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		-27,309.33	3,532,487.49				

公司负责人：



陈陈印文
3203870581630

主管会计工作负责人：周时

中周印汝

会计机构负责人：

陈书述

陈书述



母公司现金流量表

2022年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		777,508,749.43	730,893,490.88	吸收投资收到的现金		35,348,355.00	226,838,000.00
收到的税费返还		12,874,764.03	13,129,887.94	取得借款收到的现金		3,626,518.56	3,732,150.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,702,838.29	22,704,117.17	收到其他与筹资活动有关的现金		35,860,556.57	
经营活动现金流入小计		797,086,351.75	766,727,495.99	筹资活动现金流入小计		74,835,430.13	230,570,150.00
购买商品、接受劳务支付的现金		514,470,343.08	537,672,874.38	偿还债务支付的现金		3,593,178.36	20,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		117,964,217.52	113,634,124.46	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,549,567.42	60,391,232.74
支付的各项税费		6,683,098.03	19,455,595.52	支付其他与筹资活动有关的现金		31,604,396.00	14,693,361.00
支付其他与经营活动有关的现金		37,636,535.76	25,874,509.51	支付其他与筹资活动有关的现金		94,747,141.78	95,074,893.74
经营活动现金流出小计		676,754,394.39	716,637,104.07	筹资活动现金流出小计		-19,911,711.65	135,495,556.26
经营活动产生的现金流量净额		120,331,957.36	50,090,391.92	筹资活动产生的现金流量净额		946,714.82	-1,168,872.36
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,584,146.58	8,782,632.73
收回投资收到的现金		164,000,000.00	354,859,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		76,143,961.46	67,361,328.73
取得投资收益收到的现金		70,357,461.34	1,995,397.01	加：期初现金及现金等价物余额		56,559,814.88	76,143,961.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,492,253.97	583,074.73	六、期末现金及现金等价物余额			
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		298,544,950.00	147,241,370.83				
投资活动现金流入小计		549,394,665.31	504,678,842.57				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,225,972.42	118,954,285.66				
投资支付的现金		451,119,800.00	354,859,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		96,000,000.00	206,500,000.00				
投资活动现金流出小计		670,345,772.42	680,313,285.66				
投资活动产生的现金流量净额		-120,951,107.11	-175,634,443.09				

公司负责人：





主管会计工作负责人：周国材



会计机构负责人：陈书选





母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

货币单位：人民币元

项目	本年年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,000,000.00				482,667,774.17				30,850,127.64	192,599,048.74		1,107,116,900.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	401,000,000.00				482,667,774.17				30,850,127.64	192,599,048.74		1,107,116,900.55
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,136,500.00				39,305,510.22			11,062,068.50	13,600,200.90	61,928,565.64		106,908,708.26
（一）综合收益总额										136,002,009.04		136,002,009.04
（二）所有者投入和减少资本	3,136,500.00				39,305,510.22			11,062,068.50				31,379,941.72
1、所有者投入的普通股	3,136,500.00				32,211,855.00							35,348,355.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					7,093,655.22			11,062,068.50				7,093,655.22
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									13,600,200.90	-74,073,443.40		-11,062,068.50
2、对股东的分配									13,600,200.90	-13,600,200.90		-60,473,242.50
3、其他										-60,473,242.50		-60,473,242.50
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	404,136,500.00				521,973,234.39			11,062,068.50	44,450,328.54	254,527,614.38		1,214,025,608.81

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

会企04表

货币单位:人民币元

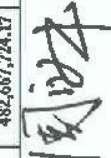
项目	上年金额							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	360,900,000.00			311,250,865.36				26,833,697.26	216,601,175.31		915,585,737.93
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,900,000.00			311,250,865.36				26,833,697.26	216,601,175.31		915,585,737.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,100,000.00			171,416,858.81				4,016,430.38	-24,002,126.57		191,531,162.62
(一)综合收益总额									40,164,303.81		40,164,303.81
(二)所有者投入和减少资本	40,100,000.00			171,416,858.81							211,516,858.81
1、所有者投入的普通股	40,100,000.00			171,416,858.81							211,516,858.81
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配								4,016,430.38	-64,166,430.38		-60,150,000.00
1、提取盈余公积								4,016,430.38	-4,016,430.38		
2、对股东的分配									-60,150,000.00		-60,150,000.00
3、其他											
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	401,000,000.00			482,667,724.17				30,850,127.64	192,599,048.74		1,107,116,900.55

公司负责人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





一、公司基本情况

1、历史沿革

合兴汽车电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由合兴集团有限公司(以下简称“合兴集团”)、陈文义共同投资设立,在原合兴集团汽车电子有限公司基础上,整体变更设立的股份有限公司。于2018年6月20日在温州市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省温州市。现统一社会信用代码:91330382795586008C。

2020年,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准合兴汽车电子股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2020]3600号)核准,公司于2021年1月19日向社会公众发行人民币普通股(A股)股票40,100,000股(每股面值1元),发行后公司注册资本变更为人民币401,000,000.00元。

2022年3月,公司通过定向增发方式向173名股权激励对象授予限制性人民币股票3,136,500股,发行后公司总股本增加至404,136,500股。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司注册地:浙江省乐清市虹桥镇幸福东路1098号。

组织形式:股份有限公司(上市)

总部地址:浙江省乐清市虹桥镇幸福东路1098号。

3、母公司及实际控制人

公司实际控制人陈文葆,合计控制公司股份84.22%。

4、业务性质和主要经营活动

本公司属于汽车制造行业,经营范围为:汽车零部件及配件、塑料制品、电子元件及组件、电子真空器件的设计、研发、制造、加工、销售、售后服务;金属制品机械加工、销售;塑胶原材料、金属材料销售;模具研发、制造、销售;企业管理咨询;汽车电子领域内的技术咨询、技术服务、技术转让;货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

5、本财务报告于2023年3月30日由公司第二届董事会第十四次会议通过及批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期合并范围变化说明详见附注“七、合并范围的变更”。

本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总

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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原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, 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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,是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:
对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。
在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:
以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应

收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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，包括基于公司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或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。

相关定义如下:

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

<1> 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与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对照表, 计算预期信用损失

<2> 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	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项融资——银行承兑汇票		
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	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，编制应收票据、应收账款和合同资产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
应收账款		
合同资产		

2> 应收票据—商业承兑汇票、应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含，下同）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-5年	60.00%
5年以上	100.00%

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、17——合同成本。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ③ 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, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 指已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产, 如果合同付款逾期未超过 30 日的, 判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异, 不确认合同资产减值准备; 如果合同付款逾期超过(含) 30 日的, 按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备, 具体确定方法和会计处理方法参见附注四、10——金融工具。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本(例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	2.4-4年	5.00%	23.75%-39.58%
电子及其他设备	年限平均法	1.8-5年	5.00%	19.00%-52.78%

21、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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) 使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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。

(4) 各类使用权资产折旧方法

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

- (5) 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时,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。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明使用权资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

23、借款费用

- (1) 公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

- (2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

24、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50年	0.00%
软件	3-5年	0.00%
排污权	3-5年	0.00%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 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。

25、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

26、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 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中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 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: 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; 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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

于租赁期开始日,除短期租赁和低价值资产租赁外,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。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,但另有规定计入相关资产成本的除外。

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,按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易,这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

① 对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,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。

② 对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 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,相应增加资本公积。

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,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,应当采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑了相关参数的影响。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业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以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

33、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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,并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的,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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当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。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业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) 收入确认具体方法

公司主要销售变速箱管理系统部件、发动机控制单元部件、转向系统部件、智能与舒适性控制系统部件、新能源三电系统部件、汽车连接器、消费电子连接器、线束等。

① 寄售模式

在公司将产品运送至寄售客户指定的仓库后,客户从寄售仓库中领用产品,公司根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间从寄售仓库中实际领用的产品数量及金额确认收入。

② 非寄售模式

内销收入公司根据合同约定将产品运送至客户指定的地点或客户上门自提货物,公司客户验收货物并对公司供货清单确认无误后确认收入;外销收入在公司外销产品完成出口报关手续并越过船舷后确认收入。

34、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当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,应当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。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,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,应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当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,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并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;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,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,应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的,应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况:

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企业提供贷款的,企业可以选择下列方法之一进行会计处理:

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

36、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日, 评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日, 将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧 (详见本附注四、21 “使用权资产”), 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产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, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债, 按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用, 计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 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, 本集团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。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。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁 (在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁, 采取简化处理方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日, 基于交易的实质, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日, 确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量, 并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

38、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定, 企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。公司自 2022 年 1 月 1 日起执行, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定, 明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。公司自 2022 年 1 月 1 日起执行, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③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。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

39、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、33“收入”所述, 在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计: 识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及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; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时, 需要评估是否存在一项已识别资产, 且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时, 需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益, 并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时, 将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时, 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时, 公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时, 公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况, 包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认, 并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6% 合兴德国 19%，7% 合兴日本 10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%、8.84%、21%、15.925%、0.825%、23%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
乐清广合表面处理有限公司	20%
合兴汽车电子（嘉兴）有限公司	25%
合兴电子美国有限公司加州州税	8.84%
合兴电子美国有限公司联邦税	21%
德国子公司商业税	15.925%
德国子公司团结税	0.825%
德国子公司法人税	15%
日本合兴电子元件有限公司	23%
除上述以外的其他纳税主体	15%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于2020年12月1日取得编号为GR202033000141的高新技术企业证书，通过高新技术企业认定（有效期三年），2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司浙江合兴电子元件有限公司于2020年12月1日取得编号为GR202033003373的高新技术企业证书，通过高新技术企业认定（有效期三年），2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和《关于公示浙江省2021年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司浙江广合智能科技有限公司于2021年12月16日取得编号为GR202133006758的高新技术企业证书，通过高新技术企业认定（有效期三年），2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和《关于江苏省2021年第一批备案高新技术企业名单的公告》，子公司合兴汽车电子(太仓)有限公司2021年11月3日取得编号为GR202132001303的高新技术企业证书，通过高新技术企业认定（有效期三年），2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)以及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)，子公司乐清广合表面处理有限公司 2022 年度适用小型微利企业普惠性税收减免政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,684.43	2,960.02
银行存款	162,355,338.84	151,625,144.56
其他货币资金	=	=
合计	<u>162,359,023.27</u>	<u>151,628,104.58</u>
其中：存放在境外的款项总额	30,933,518.36	12,288,148.03

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=	<u>50,000,000.00</u>
其中：银行理财产品	-	50,000,000.00
合计	=	<u>50,000,000.00</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,015,749.29	-
商业承兑票据	-	74,000.00
小计	<u>1,015,749.29</u>	<u>74,000.00</u>
坏账准备	-	-3,700.00
合计	<u>1,015,749.29</u>	<u>70,300.00</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>1,015,749.29</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>1,015,749.29</u>
其中：银行承兑汇票	1,015,749.29	100.00%	-	-	1,015,749.29
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	<u>1,015,749.29</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>1,015,749.29</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>74,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,700.00</u>	5.00%	<u>70,300.00</u>
其中：商业承兑汇票	74,000.00	100.00%	3,700.00	5.00%	70,300.00
合计	<u>74,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,700.00</u>	5.00%	<u>70,300.00</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	3,700.00	-3,700.00	-	-	-	-

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	1,015,749.29

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	411,993,497.60
1至2年	-
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
小计	<u>411,993,497.60</u>
坏账准备	-20,599,675.12
合计	<u>391,393,822.48</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>411,993,497.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,599,675.12</u>	5.00%	<u>391,393,822.48</u>
合计	<u>411,993,497.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,599,675.12</u>	5.00%	<u>391,393,822.48</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	710,862.11	0.20%	710,862.11	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>363,480,709.54</u>	<u>99.80%</u>	<u>18,174,764.26</u>	5.00%	<u>345,305,945.28</u>
合计	<u>364,191,571.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,885,626.37</u>	5.19%	<u>345,305,945.28</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	411,993,497.60	20,599,675.12	5.00%
1至2年	=	=	-
合计	<u>411,993,497.60</u>	<u>20,599,675.12</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	710,862.11	-	421,482.16	289,379.95	-	-
按组合计提坏账准备	<u>18,174,764.26</u>	<u>2,429,413.91</u>	=	<u>4,503.05</u>	=	<u>20,599,675.12</u>
合计	<u>18,885,626.37</u>	<u>2,429,413.91</u>	<u>421,482.16</u>	<u>293,883.00</u>	=	<u>20,599,675.12</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	293,883.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 272,167,234.47 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 66.06%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,608,361.72 元。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,074,858.47	86,166,857.13

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	54,378,584.27	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,961,553.25	92.26%	13,682,560.79	96.38%
1至2年	722,204.13	7.44%	437,688.89	3.08%
2至3年	29,662.00	0.30%	76,890.00	0.54%
3年以上	=	=	=	=
合计	<u>9,713,419.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,197,139.68</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额 3,714,673.40 元，占预付款期末余额合计数的比例 38.24%。

7、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>3,484,206.27</u>	<u>6,443,856.69</u>
合计	<u>3,484,206.27</u>	<u>6,443,856.69</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,123,860.48
1至2年	280,654.75
2至3年	67,624.50
3至4年	170,000.00
4至5年	371,531.00
5年以上	137,574.52
小计	<u>4,151,245.25</u>
坏账准备	-667,038.98
合计	<u>3,484,206.27</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,230,946.80	3,331,449.57
应收退税款	2,665,104.94	3,718,921.53
其他	255,193.51	114,971.81
合计	<u>4,151,245.25</u>	<u>7,165,342.91</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	期初余额	721,486.22	-	
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-54,447.24	-	-	-54,447.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	667,038.98	-	-	667,038.98

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
德国税务局	应收退税款	1,559,222.53	1年以内	37.56%	77,961.13
乐清市税务局	应收退税款	1,105,882.41	1年以内	26.64%	55,294.12
上海申闻实业有限公司	押金保证金	225,831.00	4-5年	5.44%	135,498.60
青岛智动精工电子有限公司	押金保证金	140,000.00	3-4年	3.37%	84,000.00
珠海格力电器股份有限公司	押金保证金	<u>80,000.00</u>	4-5年	<u>1.93%</u>	<u>48,000.00</u>
合计		<u>3,110,935.94</u>		<u>74.94%</u>	<u>400,753.85</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	7,906,890.38	-	7,906,890.38	8,083,436.80	-	8,083,436.80
原材料	188,208,701.28	1,048,133.79	187,160,567.49	176,873,639.50	1,645,768.19	175,227,871.31
在产品	127,208,474.76	174,290.62	127,034,184.14	91,889,292.82	-	91,889,292.82
库存商品	131,420,043.95	5,386,385.42	126,033,658.53	110,965,756.46	3,251,416.04	107,714,340.42
发出商品	25,539,086.23	165,809.56	25,373,276.67	29,628,253.93	440,693.42	29,187,560.51
委托加工物资	18,996,152.82	-	18,996,152.82	10,352,841.78	-	10,352,841.78
其他周转材料	47,466,599.27	4,228,938.04	43,237,661.23	48,104,330.61	2,693,759.81	45,410,570.80
合计	<u>546,745,948.69</u>	<u>11,003,557.43</u>	<u>535,742,391.26</u>	<u>475,897,551.90</u>	<u>8,031,637.46</u>	<u>467,865,914.44</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,645,768.19	248,383.37	-	846,017.77	-	1,048,133.79
在产品	-	174,290.62	-	-	-	174,290.62
库存商品	3,251,416.04	5,563,536.08	-	3,428,566.70	-	5,386,385.42
发出商品	440,693.42	-242,026.78	-	32,857.08	-	165,809.56
其他周转材料	<u>2,693,759.81</u>	2,296,182.74	-	<u>761,004.51</u>	-	4,228,938.04
合计	<u>8,031,637.46</u>	<u>8,040,366.03</u>	=	<u>5,068,446.06</u>	=	<u>11,003,557.43</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	-	1,399,265.90
预缴企业所得税	845,588.34	2,942,931.52
其他	<u>10,282.17</u>	<u>109,875.48</u>
合计	<u>855,870.51</u>	<u>4,452,072.90</u>

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
索菱股份(002766)股票 21,696 股(注)	109,781.76	-

注：索菱股份股票为上市流通股，因股票自登记至公司账户之日起限售 36 个月，而将其于其他非流动金融资产列示，期末公允价值按深圳证券交易所 2022 年 12 月最后一个交易日之收盘价确定。

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	455,496,235.38	422,610,732.77
固定资产清理	-	-
合计	<u>455,496,235.38</u>	<u>422,610,732.77</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	195,742,192.16	718,388,096.81	6,055,900.74	22,864,606.02	943,050,795.73
本期增加金额	1,089,799.01	121,970,252.60	665,960.43	3,399,766.08	127,125,778.12
其中：购置		17,248,152.36	-	1,084,164.32	18,332,316.68
在建工程转入	1,089,799.01	104,722,100.24	665,960.43	2,315,601.76	108,793,461.44
本期减少金额		8,229,206.55	79,672.11	174,682.94	8,483,561.60
其中：处置或报废		8,229,206.55	79,672.11	174,682.94	8,483,561.60
期末余额	196,831,991.17	832,129,142.86	6,642,189.06	26,089,689.16	1,061,693,012.25
② 累计折旧					
期初余额	58,220,802.57	443,130,274.88	4,875,982.17	12,741,497.12	518,968,556.74
本期增加金额	9,075,535.04	81,911,794.84	598,807.97	1,793,454.33	93,379,592.18
其中：计提	9,075,535.04	81,911,794.84	598,807.97	1,793,454.33	93,379,592.18
本期减少金额		7,535,841.43	33,290.60	165,763.33	7,734,895.36
其中：处置或报废		7,535,841.43	33,290.60	165,763.33	7,734,895.36
期末余额	67,296,337.61	517,506,228.29	5,441,499.54	14,369,188.12	604,613,253.56
③ 减值准备					
期初余额	-	1,471,506.22	-	-	1,471,506.22
本期增加金额	-	-	112,017.09	-	112,017.09
其中：计提	-	-	112,017.09	-	112,017.09
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	1,471,506.22	112,017.09	-	1,583,523.31
④ 账面价值					
期末账面价值	129,535,653.56	313,151,408.35	1,088,672.43	11,720,501.04	455,496,235.38
期初账面价值	137,521,389.59	273,786,315.71	1,179,918.57	10,123,108.90	422,610,732.77

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	298,695.73

2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南阳羽毛球馆	408,457.08	无法办理

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	230,961,220.50	152,821,305.26
工程物资		=
合计	<u>230,961,220.50</u>	<u>152,821,305.26</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装机器设备	44,338,435.90	-	44,338,435.90	65,580,684.32		65,580,684.32
自制工装设备	188,158,464.20	1,535,679.60	186,622,784.60	87,326,440.08	85,819.14	87,240,620.94
其他零星工程	=	=	=	=	=	=
合计	<u>232,496,900.10</u>	<u>1,535,679.60</u>	<u>230,961,220.50</u>	<u>152,907,124.40</u>	<u>85,819.14</u>	<u>152,821,305.26</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
待安装机器设备	-	65,580,684.32	116,773,472.90	98,795,703.01	39,220,018.31	-
自制工装设备	-	87,326,440.08	122,371,737.54	8,907,959.42	12,631,754.00	-
其他零星工程			<u>1,188,422.00</u>	<u>1,089,799.01</u>	<u>98,622.99</u>	
合计	=	<u>152,907,124.40</u>	<u>240,333,632.44</u>	<u>108,793,461.44</u>	<u>51,950,395.30</u>	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
待安装机器设备	-	-	-	-	自有资金	44,338,435.90
自制工装设备	-	-	-	-	自有资金	188,158,464.20
其他零星工程	-	=	=	=	自有资金	-
合计		=	=			<u>232,496,900.10</u>

② 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
自制工装设备	1,535,679.60	预计项目断点

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	7,376,105.15	7,376,105.15
本期增加金额	855,117.94	855,117.94
其中：购置	855,117.94	855,117.94
本期减少金额	87,177.59	87,177.59
其中：处置或报废	87,177.59	87,177.59
期末余额	8,144,045.50	8,144,045.50
(2) 累计折旧		
期初余额	2,359,089.50	2,359,089.50
本期增加金额	2,578,720.24	2,578,720.24
其中：计提	2,578,720.24	2,578,720.24
本期减少金额	87,177.59	87,177.59
其中：处置	87,177.59	87,177.59
期末余额	4,850,632.15	4,850,632.15
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	3,293,413.35	3,293,413.35
期初账面价值	5,017,015.65	5,017,015.65

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
① 账面原值				
期初余额	60,867,178.71	16,412,347.54		77,279,526.25
本期增加金额	31,788,904.47	8,869,194.44	124,200.00	40,782,298.91
其中：购置	31,788,904.47	8,869,194.44	124,200.00	40,782,298.91

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	92,656,083.18	25,281,541.98	124,200.00	118,061,825.16
② 累计摊销				
期初余额	13,220,111.11	11,963,020.39		25,183,131.50
本期增加金额	1,217,603.40	4,220,595.60	22,581.84	5,460,780.84
其中：计提	1,217,603.40	4,220,595.60	22,581.84	5,460,780.84
本期减少金额				
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	14,437,714.51	16,183,615.99	22,581.84	30,643,912.34
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	78,218,368.67	9,097,925.99	101,618.16	87,417,912.82
期初账面价值	47,647,067.60	4,449,327.15	-	52,096,394.75

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,432,447.84	-	1,162,907.51	-	3,269,540.33
模具摊销	11,740,329.61	15,081,448.63	11,970,027.64	-	14,851,750.60
其他	<u>6,593,340.37</u>	<u>317,359.92</u>	<u>1,830,080.31</u>	<u>398,063.12</u>	<u>4,682,556.86</u>
合计	<u>22,766,117.82</u>	<u>15,398,808.55</u>	<u>14,963,015.46</u>	<u>398,063.12</u>	<u>22,803,847.79</u>

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,722,435.46	5,279,776.43	28,478,289.19	4,190,004.05
政府补助递延收益	30,375,076.45	4,556,261.47	36,900,115.34	5,535,017.30
长期应付职工薪酬	54,948.26	8,242.24	283,205.53	42,480.83
未实现内部损益	55,985,698.93	8,397,854.84	27,757,330.32	4,163,599.55

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
预计负债	2,439,428.21	365,914.23	663,440.00	99,516.00
可抵扣亏损	32,686,596.33	4,889,617.64	7,061,644.78	1,059,246.72
资产租赁	138,922.25	32,640.84	153,889.86	36,406.09
股权激励费用	<u>7,093,655.22</u>	<u>1,055,119.28</u>	-	-
合计	<u>163,496,761.11</u>	<u>24,585,426.97</u>	<u>101,297,915.02</u>	<u>15,126,270.54</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	189,205,144.43	27,610,033.34	130,854,364.42	19,510,745.55
公允价值变动损益	<u>11,064.96</u>	<u>1,659.74</u>	-	-
合计	<u>189,216,209.39</u>	<u>27,611,693.08</u>	<u>130,854,364.42</u>	<u>19,510,745.55</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	667,038.98	721,486.22
可抵扣亏损	<u>1,053,442.38</u>	<u>1,531,330.89</u>
合计	<u>1,720,481.36</u>	<u>2,252,817.11</u>

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,714,067.38	3,610,350.44
质押借款	-	8,777,631.92
未终止确认的商业票据支付义务	<u>1,015,749.29</u>	-
合计	<u>4,729,816.67</u>	<u>12,387,982.36</u>

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>5,492,192.00</u>	<u>2,526,529.12</u>
合计	<u>5,492,192.00</u>	<u>2,526,529.12</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	155,732,103.73	171,629,333.43
设备工程款	3,457,401.37	2,028,196.74
费用	<u>8,592,236.59</u>	<u>7,928,748.76</u>
合计	<u>167,781,741.69</u>	<u>181,586,278.93</u>

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
待执行销售合同	45,287,743.00	29,692,509.29

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,023,357.25	276,692,079.71	280,408,522.58	48,306,914.38
离职后福利-设定提存计划	923,747.75	18,536,204.07	18,502,419.98	957,531.84
辞退福利	=	<u>594,480.00</u>	<u>594,480.00</u>	=
合计	<u>52,947,105.00</u>	<u>295,822,763.78</u>	<u>299,505,422.56</u>	<u>49,264,446.22</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	51,312,801.68	248,226,535.05	251,964,353.18	47,574,983.55
职工福利费	40,402.46	7,455,991.83	7,496,244.29	150.00
社会保险费	652,212.11	10,178,888.93	10,114,102.21	716,998.83
其中：医疗保险费	581,598.20	9,243,349.09	9,161,218.13	663,729.16
工伤保险费	60,649.11	771,136.37	778,515.81	53,269.67
生育保险费	9,964.80	164,403.47	174,368.27	-
住房公积金	17,941.00	8,417,416.20	8,420,575.20	14,782.00
工会经费和职工教育经费	=	<u>2,413,247.70</u>	<u>2,413,247.70</u>	=
合计	<u>52,023,357.25</u>	<u>276,692,079.71</u>	<u>280,408,522.58</u>	<u>48,306,914.38</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	892,055.82	17,982,604.06	17,949,998.04	924,661.84
失业保险费	<u>31,691.93</u>	<u>553,600.01</u>	<u>552,421.94</u>	<u>32,870.00</u>
合计	<u>923,747.75</u>	<u>18,536,204.07</u>	<u>18,502,419.98</u>	<u>957,531.84</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,118,644.69	1,490,251.52
企业所得税	9,315,630.25	7,551,814.82
代扣代缴个人所得税	3,827,618.02	3,433,117.61
城市维护建设税	620,764.96	207,990.37
教育费附加	348,534.05	118,948.32
地方教育附加	232,356.05	79,298.88
房产税	1,463,366.49	1,465,461.30
土地使用税	728,600.82	743,542.84
印花税	337,042.92	61,724.73
其他	<u>225.93</u>	<u>244.20</u>
合计	<u>26,992,784.18</u>	<u>15,152,394.59</u>

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	323,242.50	-
其他应付款	<u>12,120,965.58</u>	<u>2,213,112.91</u>
合计	<u>12,444,208.08</u>	<u>2,213,112.91</u>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
限制性股票股利	323,242.50	-	-

注1：在限制性股票的限售期内，激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由公司代管，作为应付股利在解除限售时向激励对象支付。

注2：2022年公司派发的现金股利中属于股权激励对象的现金股利470,475.00元（含税），截至2022年12月31日，5名激励对象已离职，对应现金股利8,700.00元（含税）已撤销；由于公司2022年度未达到业绩考核目标，限制性股票第一个解除限售期无法解除限售，对应现金股利138,532.50元（含税）已撤销。

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	475,100.05	460,349.01
应付暂收款	398,834.09	1,062,594.72

合兴汽车电子股份有限公司
2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	11,062,068.50	-
其他	184,962.94	690,169.18
合计	<u>12,120,965.58</u>	<u>2,213,112.91</u>

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	628,186.22	144,394.00
一年内到期的租赁负债	<u>2,302,109.63</u>	<u>2,466,617.43</u>
合计	<u>2,930,295.85</u>	<u>2,611,011.43</u>

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,585,103.89	1,966,698.20

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,530,531.26	1,275,416.46

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,120,940.21	2,698,693.42

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
递延奖励计划	54,948.26	283,205.53

(2) 其他说明

本公司施行激励奖金发放政策，考核周期为三年。每个考核年度，员工经考核符合现金激励方案规定的，本公司根据考核结果，于下一个年度 3 月底前向员工支付该考核年度的年激励总额的部分金额（具体发放金额如下：第一考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的 25%；第二考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的 50%；第三考核年度的发放金额比例为当年年激励总额的 75%），各年度相应的年激励总额的剩余部分应当在考核周期结束后的第二年 7 月底由本公司一次性向员工支付，该政策于 2020 年 1 月 1 日起终止。

29、预计负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同（注1）	663,440.00	663,440.00	断点项目相应的预计亏损合同
预计损失	1,775,988.21	-	客户索赔
合计	2,439,428.21	663,440.00	

注1：断点项目指的是客户部分车型停产导致其停止采购专用于停产车型的汽车零部件，由于公司已经向供应商采购用于生产断点项目的原材料，且根据双方采购协议，该订单不可撤销，由此公司将已下订单但是尚未入库的原材料的采购金额减去供应商愿意承担的金额后的余额，确认为预计负债金额。

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,900,115.34	3,000,000.00	9,525,038.89	30,375,076.45	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
2017年度乐清市技术改造项目补助资金（第二批）	700,305.58	-	-	494,333.28
2018年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	2,199,972.24	-	-	910,333.32
2018年度乐清市第四批科技创新种子资金项目经费	188,888.82	-	-	66,666.72
2018年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金第七批补助	1,145,763.92	-	-	392,833.32
乐清市2016年度机器换人技术改造项目财政补助资金	30,222.16	-	-	30,222.16
2018年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	821,041.74	-	-	281,499.96
江苏省太仓高新技术产业开发区财政局-2018年推动工业经济向中高端迈进政策奖励（工业企业智能制造项目奖励）	2,706,841.70	-	-	773,383.32
2019年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	5,138,888.88	-	-	1,666,666.68
2019年度乐清市智能化技术改造项目财政专项资金（第八批）	4,383,402.77	-	-	1,119,166.68

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增	本期计入营业	本期计入其他
		补助金额	外收入金额	收益金额
年产 500 套贴片类连接器技术改造第六批补助	1,756,806.93	-	-	357,316.68
推进智能制造加快高质量发展的技术改造奖励资金	402,777.84	-	-	83,333.28
2021 年智能工厂项目	9,497,250.00	-	-	1,701,000.00
2021 年度乐清市智能化技术改造项目财政专项资金（第五批）	6,122,666.66	-	-	1,049,600.04
2020 年度推动工业经济迈向高端技术改造设备奖补	1,019,244.44	-	-	172,266.72
年产 100 套精密模具技术改造项目	786,041.66	-	-	134,750.04
2022 年度省生产制造方式转型示范项目财政专项资金	≡	<u>3,000,000.00</u>	≡	<u>291,666.69</u>
合计	<u>36,900,115.34</u>	<u>3,000,000.00</u>	≡	<u>9,525,038.89</u>

(续上表)

项目	本期冲减成本	其他变动	期末余额	与资产相关
	费用金额			/与收益相关
2017 年度乐清市技术改造项目补助资金（第二批）	-	-	205,972.30	与资产相关
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	-	-	1,289,638.92	与资产相关
2018 年度乐清市第四批科技创新种子资金项目经费	-	-	122,222.10	与资产相关
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金第七批补助	-	-	752,930.60	与资产相关
乐清市 2016 年度机器换人技术改造项目财政补助资金	-	-	-	与资产相关
2018 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	-	-	539,541.78	与资产相关
江苏省太仓高新技术产业开发区财政局-2018 年推动工业经济向中高端迈进政策奖励（工业企业智能制造项目奖励）	-	-	1,933,458.38	与资产相关
2019 年度乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金（第一批）	-	-	3,472,222.20	与资产相关
2019 年度乐清市智能化技术改造项目财政专项资金（第八批）	-	-	3,264,236.09	与资产相关
年产 500 套贴片类连接器技术改造第六批补助	-	-	1,399,490.25	与资产相关

合兴汽车电子股份有限公司
2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期冲减成本	其他变动	期末余额	与资产相关
	费用金额			/与收益相关
推进智能制造加快高质量发展的技术改造奖励资金	-	-	319,444.56	与资产相关
2021 年智能工厂项目	-	-	7,796,250.00	与资产相关
2021 年度乐清市智能化技术改造项目财政专项资金（第五批）	-	-	5,073,066.62	与资产相关
2020 年度推动工业经济迈向高端技术改造设备奖补	-	-	846,977.72	与资产相关
年产 100 套精密模具技术改造项目	-	-	651,291.62	与资产相关
2022 年度省生产制造方式转型示范项目财政专项资金	=	=	<u>2,708,333.31</u>	与资产相关
合计	=	=	<u>30,375,076.45</u>	-

31、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,000,000.00	3,136,500.00	-	-	-	3,136,500.00	404,136,500.00

注：2022 年 3 月，公司通过定向增发方式向 173 名股权激励对象授予限制性人民币股票 3,136,500 股。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1）	387,445,563.61	32,211,855.00	-	419,657,418.61
其他资本公积（注 2）	=	<u>7,093,655.22</u>	=	<u>7,093,655.22</u>
合计	<u>387,445,563.61</u>	<u>39,305,510.22</u>	=	<u>426,751,073.83</u>

注 1：本期增加额系 2022 年 3 月，公司通过定向增发方式向 173 名股权激励对象授予限制性人民币股票 3,136,500 股，每股面值 1 元，授予价格为 11.27 元。公司实际收到货币出资额 35,348,355.00 元，其中计入股本人民币 3,136,500.00 元，计入资本公积(股本溢价) 32,211,855.00 元。

注 2：本期增加额系以权益结算的股份支付确认的费用总额。

33、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	-	11,062,068.50	-	11,062,068.50

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>-1,533,184.20</u>	<u>6,217,440.77</u>	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,533,184.20	6,217,440.77	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>-1,533,184.20</u>	<u>6,217,440.77</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	<u>6,217,440.77</u>	=	<u>4,684,256.57</u>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	6,217,440.77	-	4,684,256.57
(3) 其他综合收益合计	=	<u>6,217,440.77</u>	=	<u>4,684,256.57</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,850,127.64	13,600,200.90	-	44,450,328.54

36、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	616,390,282.31	485,552,079.68	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	616,390,282.31	485,552,079.68	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	190,389,301.10	195,004,633.01	-
减: 提取法定盈余公积	13,600,200.90	4,016,430.38	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利(注)	60,473,242.50	60,150,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	<u>732,706,140.01</u>	616,390,282.31	

注: 根据公司 2022 年 5 月 20 日 2021 年度股东大会审议通过的 2021 年度利润分配方案, 每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税), 分配现金股利 60,620,475.00 元(含税), 其中归属于激励对象的现金股利 470,475.00 元(含税)。截至 2022 年 12 月 31 日, 5 名激励对象已离职, 对应现金股利 8,700.00 元(含税)已撤销; 由于公司 2022 年度未达到业绩考核目标, 限制性股票第一个解除限售期无法解除限售, 对应现金股利 138,532.50 元(含税)已撤销。

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,330,238,929.18	906,555,437.99	1,257,277,577.09	842,466,276.31
其他业务	<u>130,510,031.04</u>	<u>110,952,461.07</u>	<u>165,092,992.10</u>	<u>139,914,943.60</u>
合计	<u>1,460,748,960.22</u>	<u>1,017,507,899.06</u>	<u>1,422,377,569.19</u>	<u>982,381,219.91</u>

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,876,806.84	2,732,315.69
教育费附加	1,539,240.72	1,476,889.79
地方教育附加	1,026,160.52	984,593.21
印花税	781,452.63	392,144.33

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,681,842.74	1,441,043.21
土地使用税	20,209.34	24,478.48
车船税	6,404.88	7,004.80
其他	5,905.99	59,312.78
合计	<u>7,938,023.66</u>	<u>7,117,782.29</u>

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	19,262,860.44	19,607,897.57
差旅费	622,441.16	710,642.02
仓储费	476,600.69	471,973.10
办公费	906,235.18	1,019,785.19
出口费用	67,880.39	651,560.45
使用权资产折旧费	2,019,539.28	1,760,557.28
企业宣传费	318,145.57	342,710.41
租金	199,960.56	234,884.63
质量索赔	2,848,172.62	2,142,675.41
其他	<u>6,319,769.97</u>	<u>4,346,843.37</u>
合计	<u>33,041,605.86</u>	<u>31,289,529.43</u>

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	63,307,900.79	67,824,913.17
业务招待费	1,096,344.53	2,722,154.75
中介机构费	4,203,797.59	4,234,906.46
折旧及摊销	18,805,048.71	20,264,139.76
税金	1,658,054.82	2,085,015.30
差旅费	726,672.56	1,374,063.30
租金	887,336.47	376,386.81
办公费	2,275,935.69	2,593,889.71
低值易耗品领用	7,250,868.02	7,620,100.17
交通运输费	1,348,231.53	1,392,355.29
维修费	4,779,223.53	4,457,595.19
试验检测费	4,224,715.65	1,042,558.92
保险费	283,536.47	327,796.46
水电费	1,496,604.69	1,317,480.63

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励费用	7,093,655.22	-
其他	2,153,241.71	2,585,112.60
合计	<u>121,591,167.98</u>	<u>120,218,468.52</u>

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	55,792,178.54	45,852,302.82
直接材料领用	19,721,097.42	21,640,865.47
折旧及摊销	4,681,599.51	2,273,278.60
委外研发费	129,000.00	18,000.00
其他	1,649,636.29	1,711,220.95
合计	<u>81,973,511.76</u>	<u>71,495,667.84</u>

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	788,861.60	830,548.16
减：利息收入	687,852.72	1,037,553.68
汇兑损益	-4,472,675.20	3,062,120.21
手续费等	275,258.41	255,212.48
合计	<u>-4,096,407.91</u>	<u>3,110,327.17</u>

43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,525,038.89	7,780,530.57
与收益相关的政府补助	3,981,730.56	6,591,470.99
代扣个人所得税手续费返还	168,452.48	109,740.87
合计	<u>13,675,221.93</u>	<u>14,481,742.43</u>

与收益相关的政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2021年“企业股改挂牌上市”奖励资金	-	3,000,000.00	与收益相关
太仓高新区管委会2020年度推动工业经济稳增长奖励	-	710,000.00	与收益相关
浙江制造品牌认证企业奖励	-	300,000.00	与收益相关
太仓高新区管委2021年太仓重点企业稳岗奖励	-	300,000.00	与收益相关
高新技术企业研发后补助	916,300.00	222,400.00	与收益相关

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
温州市降低科创型企业融资成本贷款贴息	-	200,000.00	与收益相关
2020年度“亩均论英雄”特殊贡献奖	-	200,000.00	与收益相关
2021年乐清市制造业5G融合应用项目奖励	-	198,300.00	与收益相关
2020年度推动工业经济向中高端迈进政策奖励	-	100,000.00	与收益相关
太仓市工业企业智能制造奖补资金	-	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,080,983.11	192,583.91	与收益相关
技术改造综合奖补	-	150,000.00	与收益相关
以工代训补贴	-	2,000.00	与收益相关
2022年温州市企业留岗补助	100,000.00	-	与收益相关
2021年度浙江省级绿色低碳工厂项目财政奖励	500,000.00	-	与收益相关
2021年温州出口品牌发展奖励	100,000.00	-	与收益相关
新建职业技能等级认定试点企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
2022年度乐清市工业科技计划项目补助资金	140,000.00	-	与收益相关
太仓市科学技术局(本级)2021年度第一批高地建设政策奖励	108,100.00	-	与收益相关
太仓市科学技术局(本级)2021年度第一批高企发展政策奖励	200,000.00	-	与收益相关
2021年“专精特新”奖励	100,000.00	-	与收益相关
2022年乐清市省级中小企业纾困资金	70,600.00	-	与收益相关
2021年度初次认定高新技术企业奖励	200,000.00	-	与收益相关
其他	365,747.45	916,187.08	与收益相关
合计	3,981,730.56	6,591,470.99	

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,178,994.96	2,778,422.97
债务重组收益	298,716.80	-
合计	1,477,711.76	2,778,422.97

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	11,064.96	-

46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,354,234.51	-1,722,317.62

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,040,366.03	-3,592,881.51
在建工程减值损失	-1,535,679.60	-85,819.14
固定资产减值损失	-112,017.09	-
合计	<u>-9,688,062.72</u>	<u>-3,678,700.65</u>

48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	436,080.16	373,104.63

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	296,971.27	25,829.17	296,971.27
赔偿收入	74,474.40	114,247.03	74,474.40
预计亏损合同转回	-	-	-
其他	<u>274,881.99</u>	<u>226,666.40</u>	<u>274,881.99</u>
合计	<u>646,327.66</u>	<u>366,742.60</u>	<u>646,327.66</u>

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	87,589.94	236,955.37	87,589.94
对外捐赠	1,641,262.00	533,314.22	1,641,262.00
滞纳金	16,734.51	279.13	16,734.51
其他	<u>18,280.74</u>	<u>24,463.16</u>	<u>18,280.74</u>
合计	<u>1,763,867.19</u>	<u>795,011.88</u>	<u>1,763,867.19</u>

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,202,309.66	23,018,135.77
递延所得税费用	-1,358,208.90	545,787.73
合计	<u>14,844,100.76</u>	<u>23,563,923.50</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	205,233,401.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,785,010.28
子公司适用不同税率的影响	679,123.73
调整以前期间所得税的影响	-11,659.81

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,974.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-347,604.61
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	244,190.31
研发支出加计扣除的影响	-9,996,349.54
固定资产加计扣除的影响	-6,471,659.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-66,924.49
预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响	-
所得税费用	14,844,100.76

52、其他综合收益

详见附注六、34。

53、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	3,981,730.56	6,591,470.99
收到与资产相关的政府补助	3,000,000.00	18,345,700.00
其他	4,422,094.86	1,858,877.33
合计	<u>11,403,825.42</u>	<u>26,796,048.32</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	40,152,964.03	42,686,029.58
其他	1,700,062.00	533,314.22
合计	<u>41,853,026.03</u>	<u>43,219,343.80</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
未终止确认的商业票据贴现	10,306,373.40	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 前期费用	-	13,724,200.00
房屋租赁	2,234,032.69	2,242,327.45
限制性股票回购款	653,660.00	-
合计	<u>2,887,692.69</u>	<u>15,966,527.45</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	190,389,301.10	195,004,633.01
加：资产减值准备	9,688,062.72	3,678,700.65
信用减值准备	2,354,234.51	1,722,317.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,379,592.18	81,885,038.45
使用权资产折旧	2,578,720.24	2,359,089.50
无形资产摊销	5,460,780.84	4,194,292.94
长期待摊费用摊销	14,963,015.46	15,851,891.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-436,080.16	-373,104.63
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-209,381.33	211,126.20
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-11,064.96	-
财务费用(收益以“－”号填列)	-4,502,603.25	993,142.22
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,477,711.76	-2,778,422.97
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-9,459,156.43	-3,481,562.16
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	8,100,947.53	4,027,349.89
存货的减少(增加以“－”号填列)	-75,916,842.85	-179,055,389.82
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-17,692,953.34	-37,803,075.90
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	14,640,675.92	37,212,665.77
其他	7,093,655.22	-
经营活动产生的现金流量净额	238,943,191.64	123,648,692.17
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	162,359,023.27	151,628,104.58
减：现金的年初余额	151,628,104.58	164,461,555.19
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	10,730,918.69	-12,833,450.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	162,359,023.27	151,628,104.58
其中：库存现金	3,684.43	2,960.02
可随时用于支付的银行存款	162,355,338.84	151,625,144.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

合兴汽车电子股份有限公司
2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	162,359,023.27	151,628,104.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-机器设备	5,390,309.56	用于借款抵押

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			65,541,083.69
其中：美元	4,245,325.66	6.9646	29,566,995.09
欧元	3,762,782.39	7.4229	27,930,757.40
日元	153,621,819.00	0.052358	8,043,331.20
应收账款			45,114,547.11
其中：美元	4,491,302.22	6.9646	31,280,123.44
欧元	1,273,484.29	7.4229	9,452,946.54
日元	83,683,050.00	0.052358	4,381,477.13
短期借款			3,711,450.00
其中：欧元	500,000.00	7.4229	3,711,450.00
应付账款			2,551,864.93
其中：美元	84,929.38	6.9646	591,499.16
欧元	264,097.02	7.4229	1,960,365.77
一年内到期的非流动负债			628,186.22
其中：欧元	84,628.14	7.4229	628,186.22
长期借款			5,530,531.26
其中：欧元	745,063.42	7.4229	5,530,531.26

(2) 境外经营实体说明：

合兴电子美国有限公司系公司通过同一控制下企业合并取得的设立在加利福尼亚州的商贸企业，注册资本为 10 万美元，经营范围：电子零件的进出口、分销和销售业务。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

德国合兴电子有限公司系在德国法兰克福注册成立的生产企业，注册资本为 30 万欧元，经营范围：生产加工和销售汽车及汽车配件，塑料材料及塑料产品，电子器材和电子设备，自动化设备及工具等，以及相关技术咨询服务及商务配套服务。记账本位币为欧元，选择依据主要系货款结算需要。

日本合兴电子元件有限公司系公司在日本注册成立的商贸企业，注册资本为 5,300 万日元，经营范围：电子真空器件、电子元件及组件、塑料制品、金属制品、塑胶原材料、金属材料的销售；日用品杂货、食品、酒类、饮食物、服装类、服饰杂货、室内装饰品、化妆品、健康食品、医药品、医疗器械、小型家电制品、古董品、家具以及中古日用杂货的销售；货物进出口、技术进出口。记账本位币为日元，选择依据主要系货款结算需要。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 新增合并对象

新增合并对象	增加理由	期末净资产	本期净利润
合兴汽车电子（嘉兴）有限公司	新设子公司	-	-

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江合兴电子元件有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00%	-	同一控制下企业合并
合兴汽车电子（太仓）有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00%	-	设立
乐清广合表面处理有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00%	-	设立
合兴电子美国有限公司	美国	美国	贸易业	100.00%	-	同一控制下企业合并
德国合兴电子有限公司	德国	德国	贸易业	100.00%	-	设立
浙江广合智能科技有限公司	浙江	浙江	制造业	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	
CWB Holding Germany GmbH	德国	德国	贸易业	100.00%	-	非同一控制下企业合并
日本合兴电子元件有限公司	日本	日本	贸易业	-	100.00%	设立
合兴汽车电子（嘉兴）有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00%		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，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波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、短期借款、长期借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率和浮动利率组合工具。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 9,872,784.86 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 13,807,792.82 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

② 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、56之说明。

(2) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

本公司银行存款主要存放于大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，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2022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66.06%(2021年12月31日：69.38%)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。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

截至2022年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1年以上	未折现	
			现金流量总额	账面价值
应付票据	5,492,192.00	-	5,492,192.00	5,492,192.00
应付账款	165,394,390.70	2,387,350.99	167,781,741.69	167,781,741.69
其他应付款	11,920,387.08	523,821.00	12,444,208.08	12,444,208.08
短期借款	4,749,566.12	-	4,749,566.12	4,729,816.67
一年内到期的非流动负债	628,186.22	-	628,186.22	628,186.22
长期借款	<u>115,554.52</u>	<u>6,102,417.91</u>	<u>6,217,972.43</u>	<u>5,530,531.26</u>
合计	<u>188,300,276.64</u>	<u>9,013,589.90</u>	<u>197,313,866.54</u>	<u>196,606,675.92</u>

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 19.36%（2021 年 12 月 31 日 20.17%）。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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；

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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值；

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	57,074,858.47	57,074,858.47
③ 其他非流动金融资产	109,781.76	-	-	109,781.76
持续以公允价值计量的资产总额	109,781.76	-	57,074,858.47	57,184,640.23

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
合兴集团有限公司	温州市	制造业	15,000 万元	75.91%	75.91%

本公司最终控制方是陈文葆。陈文葆直接持有公司 8.31%股份，并持有合兴集团 62.07%的股权，合计控制公司 84.22%的股份，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江合兴电工有限公司	受同一母公司控制
芜湖合兴电器有限公司	受同一母公司控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合兴集团有限公司	接受劳务	-	3,528,458.62
合兴集团有限公司	采购商品	371,090.59	1,184,510.22
合兴集团有限公司	采购固定资产	-	2,520,249.90

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合兴集团有限公司	提供劳务	-	1,601,669.19
合兴集团有限公司	试验费收入	-	8,669.80
合兴集团有限公司	销售商品	848.08	568,474.30
浙江合兴电工有限公司	提供劳务	6,111,721.12	6,345,070.51
浙江合兴电工有限公司	试验费收入	1,430,217.02	1,424,415.11
浙江合兴电工有限公司	销售商品	1,307,087.11	2,931,643.73
芜湖合兴电器有限公司	提供劳务	84,325.34	866,500.09
芜湖合兴电器有限公司	试验费收入	217,226.41	183,716.97
芜湖合兴电器有限公司	销售商品	-	29,512.36

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
合兴集团有限公司	宿舍	165,733.33	165,733.44

② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
合兴集团有限公司	房屋建筑物	59,714.28	59,714.28	3,574.49	2,156.14	196,354.03	-

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,139,958.13	5,885,840.65

(5) 商标许可

2018年4月7日,本公司与合兴集团签署《注册商标许可使用合同》,约定本公司许可合兴集团使用两项商标(注册号分别为“116527”和“4470476”),许可期限自2018年4月7日至2028年4月6日,许可费用为当年使用许可商标的年产品销售金额的千分之一,2022年度发生许可费用为125,814.46元。

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合兴集团有限公司	958.33	47.92	72,438.59	3,621.93
应收账款	浙江合兴电工有限公司	1,821,077.84	91,053.89	1,901,323.21	95,066.16

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	合兴集团有限公司	31,669.70	28,705.34
应付账款	浙江合兴电工有限公司	304,423.65	-

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	35,348,355.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明:公司本期授予的各项权益工具总额计算方法为限制性股票的授予价格11.27元/股乘以限制性股票数量313.65万股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据本期末取得的可行权职工人数、可行权业绩指标完成情况等后续信息进行估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,093,655.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,093,655.22

其他说明:

2022年2月11日,公司召开了第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议,审议通过了《关于<公司2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》。2022年2月28日,公司召开2022年第一次股东大会(临时会议),审议通过了《关于<公司2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,拟通过定向增发方式向5名公司中高层核心管理人员及185名公司及子公司核心业务骨干,共190名股权激励对象授予限制性人民币普通股(A股)333万股,预留47万股,每股面值1元,本次增资每股授予价格为人民币11.27元。

2022年3月2日,公司召开了第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于调整公司2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》,调整后股权激励对象人数由190人调整为178人,拟授予的限制性股票总数380万股不作调整,其中首次授予部分由333万股调整为320.40万股,预留部分由47万股调整为59.60万股。在确定授予日后办理缴款的过程中,5名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票、4名激励对象自愿放弃拟授予的部分限制性股票,合计6.75万股。因此限制性股票激励计划首次实际授予的激励对象人数由178人调整为173人,拟授予的限制性股票总数调整为373.25万股,其中首次授予部分由320.40万股调整为313.65万股,预留部分59.60万股不作调整。本次授予的313.65万股限制性股票已于2022年3月17日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。公司于2022年3月18日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的承诺或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	60,620,475.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2023年3月30日公司第二届董事会第十四次会议审议通过2022年度利润分配预案,拟以截至2022年12月31日公司股本总额40,413.65万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税),共计60,620,475.00元,以上利润分配预案尚须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

2、重要的非调整事项

(1) 子公司合兴汽车电子(嘉兴)有限公司与嘉兴市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》,与嘉兴经济技术开发区管理委员会签署了《企业投资工业项目“标准地”投资建设协议》,土地出让价款人民币44,672,880.00元,截至2023年3月30日,合兴汽车电子(嘉兴)有限公司已缴纳土地出让价款人民币44,672,880.00元,缴纳契税印花税人民币1,351,354.62元。

(2) 2023年2月6日,公司召开了第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十三次会议,审议通过了《关于<公司公开发行A股可转换公司债券方案>的议案》。2023年2月22日,公司召开2023年第一次股东大会(临时会议),审议通过了《关于<公司公开发行A股可转换公司债券方案>的议案》,拟募集资金总额不超过人民币61,000.00万元,具体募集资金数额提请公司股东大会授权董事会在上述额度范围内确定。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,故无报告分部。本公司按产品及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

(1) 产品分部

项目	汽车电子	消费电子	合计
主营业务收入	1,027,095,665.76	303,143,263.42	1,330,238,929.18
主营业务成本	714,382,160.10	192,173,277.89	906,555,437.99

(2) 地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	1,065,785,593.15	264,453,336.03	1,330,238,929.18
主营业务成本	742,278,946.70	164,276,491.29	906,555,437.99

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	168,258,222.83
1至2年	-
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
小计	<u>168,258,222.83</u>
坏账准备	-8,412,911.19
合计	<u>159,845,311.64</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>168,258,222.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,412,911.19</u>	5.00%	<u>159,845,311.64</u>
合计	<u>168,258,222.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,412,911.19</u>	5.00%	<u>159,845,311.64</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	404,450.00	0.25%	404,450.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>161,854,899.44</u>	<u>99.75%</u>	<u>8,093,473.76</u>	5.00%	<u>153,761,425.68</u>
合计	<u>162,259,349.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,497,923.76</u>	5.24%	<u>153,761,425.68</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	168,258,222.83	8,412,911.19	5.00%
1-2年	=	=	-
合计	<u>168,258,222.83</u>	<u>8,412,911.19</u>	

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	404,450.00	-	404,450.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,093,473.76	323,940.48	=	4,503.05	=	8,412,911.19
合计	8,497,923.76	323,940.48	404,450.00	4,503.05	=	8,412,911.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,503.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 110,067,377.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,503,368.87 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	43,294,988.38	228,693,965.99
合计	43,294,988.38	228,693,965.99

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	45,391,892.35
1至2年	64,579.00
2至3年	34,624.50
3至4年	-
4至5年	225,831.00
5年以上	1,000.00
小计	45,717,926.85
坏账准备	-2,422,938.47
合计	43,294,988.38

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
拆借款	44,061,425.75	246,542,076.64
应收退税款	1,105,882.41	1,279,704.62
押金保证金	312,610.00	288,596.00
员工备用金	234,624.50	34,624.50
其他	<u>3,384.19</u>	<u>5,780.25</u>
合计	<u>45,717,926.85</u>	<u>248,150,782.01</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
	期初余额	19,456,816.02	-	
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-17,033,877.55	-	-	-17,033,877.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,422,938.47	-	-	2,422,938.47

④ 本期实际核销的其他应收款情况

<u>项目</u>	<u>核销金额</u>
实际核销的其他应收款	-

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>坏账准备期末余额</u>
浙江广合智能科技有限公司	拆借款	43,352,797.38	1年以内	94.83%	2,167,639.87
乐清市税务局	应收退税款	1,105,882.41	1年以内	2.42%	55,294.12
浙江合兴电子元件有限公司	拆借款	708,628.37	1年以内	1.55%	35,431.42

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
上海申闻实业有限公司	押金保证金	225,831.00	4-5年	0.49%	135,498.60
海虹实业(深圳)有限公司	押金保证金	<u>39,579.00</u>	1-2年	<u>0.09%</u>	<u>3,957.90</u>
合计		<u>45,432,718.16</u>		<u>99.38%</u>	<u>2,397,821.91</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	533,337,237.01	-	533,337,237.01	243,667,776.91	-	243,667,776.91

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江合兴电子元件有限公司	127,064,369.99	589,889.28	-	127,654,259.27	-	-
合兴汽车电子(太仓)有限公司	78,600,000.00	120,626,757.96	-	199,226,757.96	-	-
浙江广合智能科技有限公司	20,000,000.00	81,261,580.88	-	101,261,580.88	-	-
合兴电子美国有限公司	6,626,820.10	-	-	6,626,820.10	-	-
德国合兴电子有限公司	6,199,260.00	62,119,800.00	-	68,319,060.00	-	-
乐清广合表面处理有限公司	5,000,000.00	25,071,431.98	-	30,071,431.98	-	-
CWB Holding Germany GmbH	<u>177,326.82</u>	=	=	<u>177,326.82</u>	=	=
合计	<u>243,667,776.91</u>	<u>289,669,460.10</u>	=	<u>533,337,237.01</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,113,064.94	435,483,371.19	562,911,195.01	411,175,745.73
其他业务	<u>100,564,982.37</u>	<u>92,645,732.52</u>	<u>103,361,263.83</u>	<u>94,106,117.88</u>
合计	<u>707,678,047.31</u>	<u>528,129,103.71</u>	<u>666,272,458.84</u>	<u>505,281,863.61</u>

合兴汽车电子股份有限公司
2022年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	357,461.34	1,995,397.01
债务重组收益	298,716.80	-
合计	70,656,178.14	1,995,397.01

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	645,461.49	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,675,221.93	-
债务重组损益	298,716.80	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,190,059.92	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	17,032.16	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,326,920.86	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	14,499,571.44	-
减:所得税影响额	2,171,052.26	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	12,328,519.18	

2、净资产收益率及每股收益

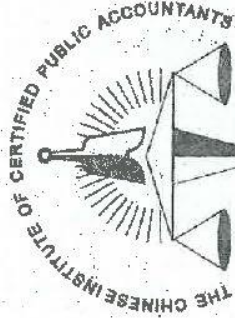
报告期利润	加权平均	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.53%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72%	0.44	0.44



董事长:

董事会批准报送日期: 2023年3月30日





中国注册会计师协会

姓名 张伟

性别 男

出生日期 1976-09-17

工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号 320522197609170010

身份卡号 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张伟的年检二维码

证书编号: 310008080397
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

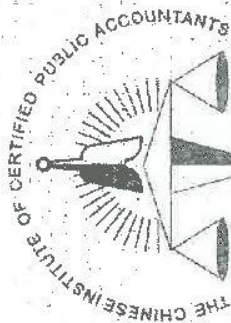
发证日期: 2007 年 10 月
Date of Issuance



年 月 日

本复印件已审核与原件一致





中国注册会计师协会

姓名 Full name 丁清清
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1991-10-27
 工作单位 Working unit 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 337063199110279131



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



丁清清的年检二维码

证书编号:
 No. of Certificate

0000080126

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2021年 7月



年 月 日

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

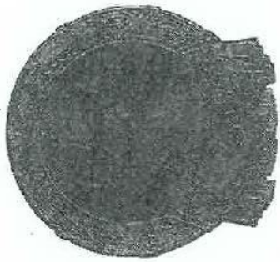
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



注册会计师 张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

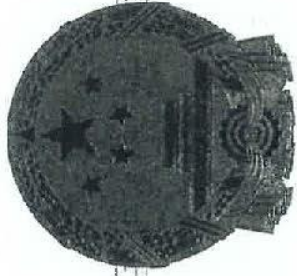
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

上海会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张晓荣



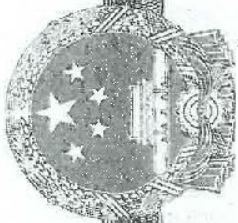
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张健, 张晓荣, 耿磊, 集序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具审计报告, 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训, 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本复印件已审核与原件一致

登记机关



2022年11月24日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



合并资产负债表

2023年6月30日

会合01表

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

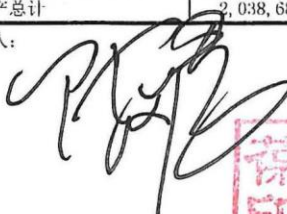
单位：人民币元

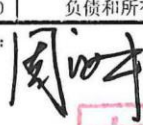
资产	2023年6月30日	2022年12月31日	负债和股东权益	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	134,193,932.78	162,359,023.27	短期借款	60,052,777.76	4,729,816.67
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	7,049,962.47	1,015,749.29	应付票据	6,390,138.09	5,492,192.00
应收账款	378,779,188.53	391,393,822.48	应付账款	126,194,066.11	167,781,741.69
应收款项融资	67,867,922.49	57,074,858.47	预收款项		
预付款项	13,528,762.58	9,713,419.38	合同负债	35,902,192.09	45,287,743.00
其他应收款	2,143,798.61	3,484,206.27	应付职工薪酬	35,957,690.17	49,264,446.22
其中：应收利息			应交税费	18,708,046.08	26,992,784.18
应收股利			其他应付款	904,675.81	12,444,208.08
存货	485,233,532.02	535,742,391.26	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		323,242.50
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	2,958,438.07	2,930,295.85
其他流动资产	1,541,597.61	855,870.51	其他流动负债	8,651,778.87	2,585,103.89
流动资产合计	1,090,338,697.09	1,161,639,340.93	流动负债合计	295,719,803.05	317,508,331.58
			非流动负债：		
			长期借款	55,014,630.79	5,530,531.26
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	293,366.54	1,120,940.21
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬	56,298.39	54,948.26
			预计负债	2,439,428.21	2,439,428.21
			递延收益	26,036,917.91	30,375,076.45
			递延所得税负债	31,661,095.69	27,611,693.08
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	115,501,737.53	67,132,617.47
			负债合计	411,221,540.58	384,640,949.05
非流动资产：			所有者权益（或股东权益）：		
债权投资			实收资本（或：股本）	403,154,950.00	404,136,500.00
其他债权投资			其他权益工具		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资	20,000,000.00		资本公积	429,423,506.61	426,751,073.83
其他非流动金融资产	119,328.00	109,781.76	减：库存股	24,286,286.50	11,062,068.50
投资性房地产			其他综合收益	10,486,041.53	4,684,256.57
固定资产	489,303,035.04	455,496,235.38	专项储备		
在建工程	242,273,231.88	230,961,220.50	盈余公积	44,450,328.54	44,450,328.54
生产性生物资产			未分配利润	764,237,835.53	732,706,140.01
油气资产			归属于母公司所有者权益合计	1,627,466,375.71	1,601,666,230.45
使用权资产	1,932,834.31	3,293,413.35	少数股东权益		
无形资产	134,139,035.24	87,417,912.82	所有者权益合计	1,627,466,375.71	1,601,666,230.45
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	32,946,519.53	22,803,847.79			
递延所得税资产	27,635,235.20	24,585,426.97			
其他非流动资产					
非流动资产合计	948,349,219.20	824,667,838.57			
资产总计	2,038,687,916.29	1,986,307,179.50	负债和所有者权益总计	2,038,687,916.29	1,986,307,179.50


公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








母 公 司 资 产 负 债 表

2023年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 谷兴汽车电子股份有限公司

	2023年6月30日	2022年12月31日	负债和所有者权益	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产:			流动负债:		
货币资金	53,554,438.11	56,559,814.88	短期借款	60,052,777.76	4,729,816.67
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	3,188,098.53	1,015,749.29	应付票据	6390138.09	5,492,192.00
应收账款	150,723,716.80	159,845,311.64	应付账款	85,042,762.46	83,690,320.93
应收款项融资	18,379,084.63	14,258,631.81	预收款项		
预付款项	7,465,823.49	3,690,057.39	合同负债	23,103,656.48	22,929,035.30
其他应收款	43,297,875.42	43,294,988.38	应付职工薪酬	14,875,695.43	19,665,881.00
存货	180,823,432.89	207,562,900.99	应交税费	2,791,830.62	5,028,455.88
合同资产			其他应付款	292,279.77	11,904,177.20
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	1,159,423.61	879,240.52
其他流动资产	1,520,553.48	475,432.64	其他流动负债	4,663,896.36	2,431,043.14
流动资产合计	440,953,023.35	486,702,887.02	流动负债合计	198,372,460.58	156,750,162.64
			非流动负债:		
非流动资产:			长期借款	49,600,000.00	
债权投资			应付债券		
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	607,902,765.41	533,337,237.01	租赁负债	14,365.18	283,756.39
其他权益工具投资	20,000,000.00		长期应付款		
其他非流动金融资产	119,328.00	109,781.76	长期应付职工薪酬	38,992.00	37,989.11
投资性房地产			预计负债	2,439,428.21	2,439,428.21
固定资产	221,855,516.94	205,466,977.23	递延收益	20,775,766.36	24,684,872.14
在建工程	136,349,242.22	120,734,730.34	递延所得税负债	20,722,789.61	16,501,744.11
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	93,591,341.36	43,947,789.96
使用权资产	712,748.28	1,134,207.76	负债合计	291,963,801.94	200,697,952.60
无形资产	43,767,914.14	44,690,603.91	股东权益:		
开发支出			股本	403,154,950.00	404,136,500.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	13,548,361.73	9,677,881.88	其中: 优先股		
递延所得税资产	14,713,427.77	12,869,254.50	永续债		
其他非流动资产			资本公积	524,645,667.17	521,973,234.39
非流动资产合计	1,058,969,304.49	928,020,674.39	减: 库存股	24,286,286.50	11,062,068.50
			其他综合收益		
资产总计	1,499,922,327.84	1,414,723,561.41	专项储备		
			盈余公积	44,450,328.54	44,450,328.54
			未分配利润	259,993,866.69	254,527,614.38
			所有者权益合计	1,207,958,525.90	1,214,025,608.81
			负债和所有者权益总计	1,499,922,327.84	1,414,723,561.41

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:


陈书选
3303870501630


周智芳
中周印汝


陈书选

合并利润表

2023年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

项 目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	727,953,730.07	644,118,801.74
其中：营业收入	727,953,730.07	644,118,801.74
二、营业总成本	611,809,251.81	566,189,488.65
其中：营业成本	482,003,605.92	452,247,337.57
税金及附加	4,148,075.05	3,013,048.82
销售费用	15,996,253.25	15,312,795.62
管理费用	68,765,002.51	59,421,534.18
研发费用	42,677,766.71	38,984,160.89
财务费用	-1,781,451.63	-2,789,388.43
其中：利息费用	1,259,153.05	176,478.49
利息收入	430,009.22	542,445.96
加：其他收益	6,235,802.33	5,618,193.36
投资收益（损失以“-”号填列）	429,752.48	926,517.90
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）	9,546.24	21,696.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	256,298.67	2,392,320.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,863,104.30	-3,323,910.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	121,747.64	28,372.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,334,521.32	83,592,503.18
加：营业外收入	154,011.44	253,365.04
减：营业外支出	615,653.71	853,423.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,872,879.05	82,992,444.69
减：所得税费用	12,514,426.03	10,586,805.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,358,453.02	72,405,639.61
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,358,453.02	72,405,639.61
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）	91,358,453.02	72,405,639.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	5,801,784.96	-431,763.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,801,784.96	-431,763.15
（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	5,801,784.96	-431,763.15
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	5,801,784.96	-431,763.15
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	97,160,237.98	71,973,876.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	97,160,237.98	71,973,876.46
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.18
（二）稀释每股收益	0.23	0.18

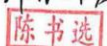
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2023年1-6月

会企02表

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	359,662,516.27	318,443,402.97
减：营业成本	262,338,685.28	239,622,545.69
税金及附加	915,714.90	986,641.88
销售费用	7,474,583.38	7,731,282.95
管理费用	47,174,818.80	40,881,039.82
研发费用	14,878,409.77	14,503,396.90
财务费用	-286,848.54	-1,692,884.55
其中：利息费用	1,120,911.07	90,338.70
利息收入	258,299.29	316,156.75
加：其他收益	4,076,457.10	4,135,157.84
投资收益（损失以“-”号填列）	50,038,608.93	70,303,955.22
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）	9,546.24	21,696.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	320,163.88	18,448,000.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,665,355.04	-3,347,766.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	95,510.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,042,084.72	105,972,423.57
加：营业外收入	8,371.47	130,397.96
减：营业外支出	381,267.15	843,909.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,669,189.04	105,258,912.41
减：所得税费用	2,376,179.23	2,493,062.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,293,009.81	102,765,850.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,293,009.81	102,765,850.34
（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	65,293,009.81	102,765,850.34
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：

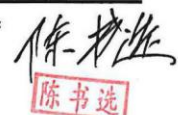
会计机构负责人：













合并现金流量表

2023年1-6月

会合03表

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	756,993,425.27	747,285,243.00
收到的税费返还	3,543,672.78	7,415,910.71
收到其他与经营活动有关的现金	4,244,593.67	5,598,228.07
经营活动现金流入小计	764,781,691.72	760,299,381.78
购买商品、接受劳务支付的现金	409,134,987.96	506,470,877.38
支付给职工以及为职工支付的现金	142,855,305.37	138,849,927.36
支付的各项税费	46,120,530.15	21,690,429.08
支付其他与经营活动有关的现金	27,449,919.38	24,535,026.80
经营活动现金流出小计	625,560,742.86	691,546,260.62
经营活动产生的现金流量净额	139,220,948.86	68,753,121.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	328,805,200.00	277,000,000.00
取得投资收益收到的现金	429,752.48	627,801.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,446.00	270,384.99
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	329,250,398.48	277,898,186.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,893,619.83	114,125,664.66
投资支付的现金	348,805,200.00	294,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	509,698,819.83	408,925,664.66
投资活动产生的现金流量净额	-180,448,421.35	-131,027,478.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		35,348,355.00
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	110,000,000.00	17,654,183.46
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	53,002,538.46
偿还债务支付的现金	4,065,749.77	8,752,341.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,480,361.65	59,551,286.88
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	35,012,695.00	
筹资活动现金流出小计	99,558,806.42	68,303,628.70
筹资活动产生的现金流量净额	10,441,193.58	-15,301,090.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,621,188.42	1,111,752.59
五、现金及现金等价物净增加额	-28,165,090.49	-76,463,695.06
加：期初现金及现金等价物余额	162,359,023.27	151,628,104.58
六、期末现金及现金等价物余额	134,193,932.78	75,164,409.52

公司负责人：



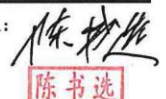


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：合兴汽车电子股份有限公司


单位：人民币元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	375,839,965.30	392,509,719.45
收到的税费返还	2,420,334.87	6,313,127.54
收到其他与经营活动有关的现金	2,115,543.08	4,676,425.23
经营活动现金流入小计	380,375,843.25	403,499,272.22
购买商品、接受劳务支付的现金	203,594,041.52	251,668,505.54
支付给职工以及为职工支付的现金	63,409,109.49	66,325,162.29
支付的各项税费	6,239,663.40	228,724.63
支付其他与经营活动有关的现金	26,222,119.34	20,901,524.04
经营活动现金流出小计	299,464,933.75	339,123,916.50
经营活动产生的现金流量净额	80,910,909.50	64,375,355.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,000,000.00	165,000,000.00
取得投资收益收到的现金	50,038,608.93	70,005,238.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,061.95
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	95,038,608.93	235,166,300.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,368,076.08	71,851,902.38
投资支付的现金	135,000,000.00	366,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	208,368,076.08	437,851,902.38
投资活动产生的现金流量净额	-113,329,467.15	-202,685,602.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		35,348,355.00
取得借款收到的现金	110,000,000.00	156,124,247.56
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	191,472,602.56
偿还债务支付的现金	3,687,350.00	30,093,568.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,480,361.65	59,515,553.05
支付其他与筹资活动有关的现金	35,012,695.00	
筹资活动现金流出小计	99,180,406.65	89,609,121.61
筹资活动产生的现金流量净额	10,819,593.35	101,863,480.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	593,587.53	669,928.79
五、现金及现金等价物净增加额	-21,005,376.77	-35,776,836.55
加：期初现金及现金等价物余额	56,559,814.88	76,143,961.46
六、期末现金及现金等价物余额	35,554,438.11	40,367,124.91

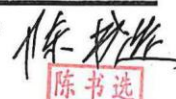
法定代表人：

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1-6月

会计01表

单位：人民币元

项	2023年半年度						2022年半年度					
	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计			归属于母公司所有者权益			所有者权益合计		
	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	426,751,073.83	11,062,068.50	4,684,256.57	44,450,328.54	732,706,140.01	1,601,666,230.45	401,000,000.00	387,445,563.61	-1,533,184.20	30,850,127.64	616,390,282.31	1,434,152,789.36
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	404,136,500.00	11,062,068.50	4,684,256.57	44,450,328.54	732,706,140.01	1,601,666,230.45	401,000,000.00	387,445,563.61	-1,533,184.20	30,850,127.64	616,390,282.31	1,434,152,789.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-981,550.00	13,224,218.00	5,801,784.96		31,531,695.52	25,800,145.26	3,136,500.00	39,096,483.78	-431,763.15		11,785,164.61	53,586,385.24
（一）综合收益总额			5,801,784.96		91,358,453.02	97,160,237.98			-431,763.15		72,405,639.61	71,973,876.46
（二）所有者投入和减少资本	-981,550.00	13,224,218.00				-11,533,335.22	3,136,500.00	39,096,483.78				42,232,983.78
1. 所有者投入的普通股	-981,550.00	-11,062,068.50					3,136,500.00	32,211,855.00				35,348,355.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		24,286,286.50					6,884,628.78					6,884,628.78
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												
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	429,423,506.61	24,286,286.50	10,486,041.53	44,450,328.54	764,237,835.53	1,627,466,375.71	404,136,500.00	426,542,047.39	-1,964,947.35	30,850,127.64	628,175,446.92	1,487,739,174.60


 陈书选


会计机构负责人：


 周仲军


 周仲军

主管会计工作的负责人：


 陈杰


 陈杰

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

会计报表

单位：人民币元

项	2023年半年度					2022年半年度				
	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	521,973,234.39	11,062,068.50	44,450,328.51	254,527,614.38	1,214,025,608.81	401,000,000.00	482,667,724.17	30,850,127.64	192,599,048.74	1,107,116,900.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	521,973,234.39	11,062,068.50	44,450,328.51	254,527,614.38	1,214,025,608.81	401,000,000.00	482,667,724.17	30,850,127.64	192,599,048.74	1,107,116,900.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,672,432.78	13,224,218.00		5,466,252.31	-6,067,082.91	3,136,500.00	39,096,483.78		42,145,375.34	84,378,359.12
（一）综合收益总额				65,293,009.81	65,293,009.81				102,765,850.34	102,765,850.34
（二）所有者投入和减少资本	2,672,432.78	13,224,218.00		-11,533,335.22	-11,533,335.22	3,136,500.00	39,096,483.78		42,232,983.78	42,232,983.78
1. 所有者投入的普通股	-10,080,518.50	-11,062,068.50				3,136,500.00	32,211,855.00			35,348,355.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12,752,951.28			12,752,951.28	12,752,951.28		6,884,628.78			6,884,628.78
4. 其他		24,286,286.50		-24,286,286.50	-24,286,286.50					
（三）利润分配				-59,826,757.50	-59,826,757.50				-60,620,475.00	-60,620,475.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配				-60,620,475.00	-60,620,475.00				-60,620,475.00	-60,620,475.00
3. 其他				793,717.50	793,717.50					
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	524,645,667.17	24,286,286.50	44,450,328.51	259,993,866.69	1,207,958,525.90	404,136,500.00	521,764,207.95	30,850,127.64	234,744,424.08	1,191,495,259.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈书选

陈书选

中周印汝

周时

保陈印文

陈书选