

# 深圳市得润电子股份有限公司

## 2021年半年度财务报告



2021年8月27日

## 重要提示

公司负责人邱建民、主管会计机构负责人邱扬及会计机构负责人饶琦声明：保证本半年度财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 目 录

|    |             |        |
|----|-------------|--------|
| 1、 | 合并资产负债表     | 1-2    |
| 2、 | 合并利润表       | 3      |
| 3、 | 合并现金流量表     | 4      |
| 4、 | 合并所有者权益变动表  | 5-6    |
| 5、 | 母公司资产负债表    | 7-8    |
| 6、 | 母公司利润表      | 9      |
| 7、 | 母公司现金流量表    | 10     |
| 8、 | 母公司所有者权益变动表 | 11-12  |
| 9、 | 财务报表附注      | 13-108 |

## 合并资产负债表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目             | 注释    | 2021.06.30              | 2020.12.31              |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                         |                         |
| 货币资金           | 六（1）  | 508,349,425.59          | 582,373,608.44          |
| 交易性金融资产        |       |                         |                         |
| 应收票据           | 六（2）  | 146,948,317.27          | 210,605,583.35          |
| 应收账款           | 六（3）  | 1,626,453,841.20        | 1,714,123,284.10        |
| 预付款项           | 六（5）  | 67,164,338.84           | 59,562,033.08           |
| 应收款项融资         | 六（4）  | 978,951,211.06          | 1,119,487,106.99        |
| 其他应收款          | 六（6）  | 202,989,938.43          | 191,267,148.94          |
| 其中： 应收利息       |       |                         |                         |
| 应收股利           |       |                         |                         |
| 存货             | 六（7）  | 1,691,831,026.11        | 1,522,498,208.89        |
| 合同资产           |       |                         |                         |
| 持有待售资产         |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                         |                         |
| 其他流动资产         | 六（8）  | 208,344,664.75          | 201,646,452.96          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>5,431,032,763.25</b> | <b>5,601,563,426.75</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                         |                         |
| 债权投资           |       |                         |                         |
| 其他债权投资         |       |                         |                         |
| 长期应收款          |       |                         |                         |
| 长期股权投资         | 六（9）  | 675,452,074.26          | 678,779,070.46          |
| 其他权益工具投资       | 六（10） | 70,140,000.00           | 70,140,000.00           |
| 其他非流动金融资产      | 六（11） | 415,823.42              | 420,652.99              |
| 投资性房地产         | 六（12） | 15,137,941.81           | 19,437,435.35           |
| 固定资产           | 六（13） | 1,228,022,887.60        | 1,230,335,385.62        |
| 在建工程           | 六（14） | 289,776,682.89          | 243,442,980.10          |
| 生产性生物资产        |       |                         |                         |
| 油气资产           |       |                         |                         |
| 使用权资产          | 六（15） | 73,243,642.59           |                         |
| 无形资产           | 六（16） | 663,959,815.59          | 702,893,271.30          |
| 开发支出           | 六（17） | 84,849,404.61           | 50,496,820.46           |
| 商誉             | 六（18） | 432,683,799.33          | 432,683,799.33          |
| 长期待摊费用         | 六（19） | 106,547,879.36          | 100,786,835.97          |
| 递延所得税资产        | 六（20） | 196,815,146.09          | 210,647,411.38          |
| 其他非流动资产        | 六（21） | 114,493,322.98          | 135,038,271.43          |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>3,951,538,420.53</b> | <b>3,875,101,934.39</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>9,382,571,183.78</b> | <b>9,476,665,361.14</b> |

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 深圳市得润电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目                  | 注释    | 2021.06.30              | 2020.12.31              |
|---------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>        |       |                         |                         |
| 短期借款                | 六(22) | 2,227,060,288.31        | 2,265,822,467.82        |
| 交易性金融负债             |       |                         |                         |
| 应付票据                | 六(23) | 496,995,684.41          | 368,501,639.08          |
| 应付账款                | 六(24) | 1,777,399,834.76        | 1,883,477,355.14        |
| 合同负债                | 六(25) | 61,383,785.85           | 51,503,938.38           |
| 预收款项                |       |                         |                         |
| 应付手续费及佣金            |       |                         |                         |
| 应付职工薪酬              | 六(26) | 135,306,959.60          | 136,622,648.07          |
| 应交税费                | 六(27) | 36,550,020.70           | 83,935,916.34           |
| 其他应付款               | 六(28) | 255,747,735.46          | 348,598,403.28          |
| 其中: 应付利息            |       |                         |                         |
| 应付股利                |       |                         |                         |
| 持有待售的负债             |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债         | 六(29) | 96,756,678.78           | 125,793,011.21          |
| 其他流动负债              | 六(30) | 1,882,120.70            | 448,188.31              |
| <b>流动负债合计</b>       |       | <b>5,089,083,108.57</b> | <b>5,264,703,567.63</b> |
| <b>非流动负债:</b>       |       |                         |                         |
| 长期借款                | 六(31) | 54,737,017.32           | 21,868,555.94           |
| 租赁负债                | 六(32) | 78,331,669.92           |                         |
| 长期应付款               | 六(33) | 1,582,796,383.84        | 1,616,937,115.92        |
| 长期应付职工薪酬            | 六(34) | 25,349,821.71           | 26,292,358.78           |
| 预计负债                | 六(35) | 31,909,877.58           | 13,057,039.41           |
| 递延收益                | 六(36) | 17,816,814.07           | 28,339,560.98           |
| 递延所得税负债             |       |                         |                         |
| 其他非流动负债             |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>      |       | <b>1,790,941,584.44</b> | <b>1,706,494,631.03</b> |
| <b>负债合计</b>         |       | <b>6,880,024,693.01</b> | <b>6,971,198,198.66</b> |
| <b>股东权益:</b>        |       |                         |                         |
| 股本                  | 六(37) | 468,869,580.00          | 473,485,580.00          |
| 其他权益工具              |       |                         |                         |
| 其中: 优先股             |       |                         |                         |
| 永续债                 |       |                         |                         |
| 资本公积                | 六(38) | 948,676,642.11          | 987,912,642.11          |
| 减: 库存股              | 六(39) |                         | 43,852,000.00           |
| 其他综合收益              | 六(40) | -41,568,385.15          | -35,571,986.17          |
| 专项储备                |       |                         |                         |
| 盈余公积                | 六(41) | 75,151,125.49           | 75,151,125.49           |
| 一般风险准备              |       |                         |                         |
| 未分配利润               | 六(42) | 534,509,646.88          | 514,173,007.80          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |       | <b>1,985,638,609.33</b> | <b>1,971,298,369.23</b> |
| 少数股东权益              |       | 516,907,881.44          | 534,168,793.25          |
| <b>股东权益合计</b>       |       | <b>2,502,546,490.77</b> | <b>2,505,467,162.48</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |       | <b>9,382,571,183.78</b> | <b>9,476,665,361.14</b> |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分, 第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 邱建民

主管会计工作负责人: 邱扬

会计机构负责人: 饶琦

## 合并利润表

2021 年 1-6 月

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                            | 注释    | 本期数                     | 上期数                     |
|-------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | <b>3,729,565,539.38</b> | <b>3,054,869,202.22</b> |
| 其中：营业收入                       | 六（43） | 3,729,565,539.38        | 3,054,869,202.22        |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | <b>3,762,139,950.79</b> | <b>3,057,966,931.29</b> |
| 其中：营业成本                       | 六（43） | 3,165,590,223.72        | 2,523,813,509.59        |
| 税金及附加                         | 六（44） | 13,139,460.16           | 13,648,168.32           |
| 销售费用                          | 六（45） | 61,644,454.04           | 81,707,971.24           |
| 管理费用                          | 六（46） | 262,858,656.66          | 235,739,023.71          |
| 研发费用                          | 六（47） | 146,269,787.37          | 138,089,254.03          |
| 财务费用                          | 六（48） | 112,637,368.84          | 64,969,004.40           |
| 其中：利息费用                       |       | 85,041,063.18           | 72,742,310.16           |
| 利息收入                          |       | 6,273,238.53            | 5,545,238.02            |
| 加：其他收益                        | 六（49） | 22,659,941.97           | 13,039,114.26           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六（50） | -3,226,030.61           | 41,999,801.53           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       | -3,334,111.44           | 17,413,358.38           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                         |                         |
| 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）           | 六（51） |                         | -17,385,492.09          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六（52） | 48,750,282.02           | 141,429,643.24          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六（53） | -5,342,903.88           | -13,450,268.78          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六（54） | -580,564.55             | 3,398,865.21            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>29,686,313.54</b>    | <b>165,933,934.30</b>   |
| 加：营业外收入                       | 六（55） | 2,811,620.79            | 35,918,516.99           |
| 减：营业外支出                       | 六（56） | 16,252,686.08           | 7,725,299.99            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | <b>16,245,248.25</b>    | <b>194,127,151.30</b>   |
| 减：所得税费用                       | 六（57） | 14,121,326.19           | 21,468,276.76           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>2,123,922.06</b>     | <b>172,658,874.54</b>   |
| （一）按经营持续性分类                   |       |                         |                         |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       | 2,123,922.06            | 172,658,874.54          |
| 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、归属于母公司股东的净利润                |       | 20,336,639.08           | 171,258,059.09          |
| 2、少数股东损益                      |       | -18,212,717.02          | 1,400,815.45            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       | <b>-5,044,593.77</b>    | <b>7,175,484.31</b>     |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额           |       | -5,996,398.98           | 6,329,066.11            |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益          |       | 128,114.47              | -206,271.59             |
| 1、重新计量设定受益计划变动额               |       | 128,114.47              | -206,271.59             |
| 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）以后将重分类进损益的其他综合收益           |       | -6,124,513.45           | 6,535,337.70            |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益             |       | 7,114.81                | 536,978.95              |
| 2、其他债权投资公允价值变动                |       | -1,426,329.30           | 2,841,416.31            |
| 3、可供出售金融资产公允价值变动损益            |       |                         |                         |
| 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |       |                         |                         |
| 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |       |                         |                         |
| 6、其他债权投资信用减值准备                |       |                         |                         |
| 7、现金流量套期储备                    |       |                         |                         |
| 8、外币财务报表折算差额                  |       | -4,705,298.96           | 3,156,942.44            |
| 9、其他                          |       |                         |                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |       | 951,805.21              | 846,418.20              |
| <b>七、综合收益总额</b>               |       | <b>-2,920,671.71</b>    | <b>179,834,358.85</b>   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |       | 14,340,240.10           | 177,587,125.20          |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |       | -17,260,911.81          | 2,247,233.65            |
| <b>八、每股收益：</b>                |       |                         |                         |
| （一）基本每股收益                     | 十七（二） | 0.0430                  | 0.3570                  |
| （二）稀释每股收益                     | 十七（二） | 0.0430                  | 0.3570                  |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 合并现金流量表

2021 年 1-6 月

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 注释      | 本期数                     | 上期数                     |
|---------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 2,659,809,048.20        | 3,451,455,662.35        |
| 收到的税费返还                   |         | 79,314,078.63           | 54,510,927.62           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六（58.1） | 113,217,399.26          | 308,666,189.34          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>2,852,340,526.09</b> | <b>3,814,632,779.31</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 2,422,470,754.52        | 2,300,502,530.58        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 688,318,568.97          | 581,355,554.24          |
| 支付的各项税费                   |         | 106,588,184.80          | 105,068,697.71          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六（58.2） | 243,728,308.61          | 183,166,897.68          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>3,461,105,816.90</b> | <b>3,170,093,680.21</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-608,765,290.81</b>  | <b>644,539,099.10</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |         |                         | 6,847,800.00            |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                         | 67,086,443.15           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 1,064,047.77            | 41,255,263.42           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 10,353,289.83           | 3,869,844.02            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>11,417,337.60</b>    | <b>119,059,350.59</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 151,890,974.05          | 207,191,088.44          |
| 投资支付的现金                   |         |                         | 184,580,000.00          |
| 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            | 六（58.3） |                         | 452,711.43              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>151,890,974.05</b>   | <b>392,223,799.87</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-140,473,636.45</b>  | <b>-273,164,449.28</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 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                 |         | 2,007,793,185.43        | 1,987,867,982.68        |
| 发行债券收到的现金                 |         |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六（58.4） | 49,514,758.20           | 96,450,543.36           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>2,057,307,943.63</b> | <b>2,084,318,526.04</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 1,126,282,502.12        | 2,148,339,748.48        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 43,661,895.34           | 56,053,587.89           |
| 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            | 六（58.5） | 126,444,100.64          | 361,625,999.58          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,296,388,498.10</b> | <b>2,566,019,335.95</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>760,919,445.53</b>   | <b>-481,700,809.91</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>-3,899,135.33</b>    | <b>-990,982.02</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>7,781,382.94</b>     | <b>-111,317,142.11</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 289,916,456.54          | 467,763,810.85          |
| <b>五、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>297,697,839.48</b>   | <b>356,446,668.74</b>   |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 本期数            |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                | 少数股东权益           | 股东权益合计         |                  |
|                       | 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          |                  |                | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 473,485,580.00 |        |    |  | 987,912,642.11 | 43,852,000.00  | -35,571,986.17 |      | 75,151,125.49 |        | 514,173,007.80 | 1,971,298,369.23 | 534,168,793.25 | 2,505,467,162.48 |
| 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、本年期初余额              | 473,485,580.00 |        |    |  | 987,912,642.11 | 43,852,000.00  | -35,571,986.17 |      | 75,151,125.49 |        | 514,173,007.80 | 1,971,298,369.23 | 534,168,793.25 | 2,505,467,162.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -4,616,000.00  |        |    |  | -39,236,000.00 | -43,852,000.00 | -5,996,398.98  |      |               |        | 20,336,639.08  | 14,340,240.10    | -17,260,911.81 | -2,920,671.71    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |                | -5,996,398.98  |      |               |        | 20,336,639.08  | 14,340,240.10    | -17,260,911.81 | -2,920,671.71    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -4,616,000.00  |        |    |  | -39,236,000.00 | -43,852,000.00 |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           | -4,616,000.00  |        |    |  | -39,236,000.00 | -43,852,000.00 |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 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                 |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 468,869,580.00 |        |    |  | 948,676,642.11 |                | -41,568,385.15 |      | 75,151,125.49 |        | 534,509,646.88 | 1,985,638,609.33 | 516,907,881.44 | 2,502,546,490.77 |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署：

工作负责人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 合并所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 上期数            |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                | 少数股东权益           | 股东权益合计         |                  |
|                       | 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          |                  |                | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 479,694,096.00 |        |    |  | 1,075,027,413.38 | 83,457,500.00  | -27,200,167.13 |      | 68,221,243.84 |        | 393,102,850.27 | 1,905,387,936.36 | 596,930,148.89 | 2,502,318,085.25 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |                |                |      | 16,119.66     |        | 9,523,377.60   | 9,539,497.26     |                | 9,539,497.26     |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 479,694,096.00 |        |    |  | 1,075,027,413.38 | 83,457,500.00  | -27,200,167.13 |      | 68,237,363.50 |        | 402,626,227.87 | 1,914,927,433.62 | 596,930,148.89 | 2,511,857,582.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | 6,054,720.00     | 29,572,982.00  | 6,329,066.11   |      |               |        | 171,258,059.09 | 154,068,863.20   | 2,247,233.65   | 156,316,096.85   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |                | 6,329,066.11   |      |               |        | 171,258,059.09 | 177,587,125.20   | 2,247,233.65   | 179,834,358.85   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 6,054,720.00     | 29,572,982.00  |                |      |               |        |                | -23,518,262.00   |                | -23,518,262.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 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     |                |        |    |  | 6,054,720.00     |                |                |      |               |        |                | 6,054,720.00     |                | 6,054,720.00     |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                  | 29,572,982.00  |                |      |               |        |                | -29,572,982.00   |                | -29,572,982.00   |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                  |                |                |      |               |        |                |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 479,694,096.00 |        |    |  | 1,081,082,133.38 | 113,030,482.00 | -20,871,101.02 |      | 68,237,363.50 |        | 573,884,286.96 | 2,068,996,296.82 | 599,177,382.54 | 2,668,173,679.36 |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署：

工作负责人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 母公司资产负债表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注 释   | 2021. 06. 30            | 2020. 12. 31            |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                         |                         |
| 货币资金           |       | 164,791,983.22          | 232,006,258.22          |
| 交易性金融资产        |       |                         |                         |
| 应收票据           |       | 1,924,299.85            | 7,136,174.42            |
| 应收账款           | 十六（1） | 416,741,867.01          | 566,832,024.60          |
| 预付款项           |       | 19,329,189.83           | 13,094,422.90           |
| 应收款项融资         |       | 17,437,508.50           | 12,840,247.16           |
| 其他应收款          | 十六（2） | 1,139,259,940.90        | 830,663,608.15          |
| 其中：应收利息        |       | 1,484,256.40            | 2,364,276.53            |
| 应收股利           |       | 737,340.51              | 737,340.51              |
| 存货             |       | 55,255,728.58           | 47,789,381.57           |
| 合同资产           |       |                         |                         |
| 持有待售的资产        |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                         |                         |
| 其他流动资产         |       | 6,724,586.83            | 2,000,000.00            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>1,821,465,104.72</b> | <b>1,712,362,117.02</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                         |                         |
| 债权投资           |       |                         |                         |
| 其他债权投资         |       |                         |                         |
| 长期应收款          |       |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十六（3） | 3,308,988,226.91        | 3,312,446,756.70        |
| 其他权益工具投资       |       | 12,000,000.00           | 12,000,000.00           |
| 其他非流动金融资产      |       |                         |                         |
| 投资性房地产         |       | 5,824,026.05            | 7,407,958.19            |
| 固定资产           |       | 122,029,042.73          | 135,853,991.52          |
| 在建工程           |       | 167,760,640.96          | 167,471,086.61          |
| 生产性生物资产        |       |                         |                         |
| 油气资产           |       |                         |                         |
| 使用权资产          |       | 3,259,587.01            |                         |
| 无形资产           |       | 44,225,526.07           | 47,639,833.53           |
| 开发支出           |       |                         |                         |
| 商誉             |       |                         |                         |
| 长期待摊费用         |       | 7,634,617.90            | 5,732,854.25            |
| 递延所得税资产        |       | 12,017,756.76           | 13,744,972.37           |
| 其他非流动资产        |       | 10,526,262.94           | 13,884,181.90           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>3,694,265,687.33</b> | <b>3,716,181,635.07</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>5,515,730,792.05</b> | <b>5,428,543,752.09</b> |

（转下页）

(承上页)

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 注释 | 2021. 06. 30            | 2020. 12. 31            |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    | 838,958,374.88          | 647,070,456.89          |
| 交易性金融负债          |    |                         |                         |
| 应付票据             |    | 353,370,572.58          | 294,865,201.12          |
| 应付账款             |    | 410,260,171.50          | 523,108,996.72          |
| 合同负债             |    | 8,492,196.74            | 2,696,636.77            |
| 预收款项             |    |                         |                         |
| 应付手续费及佣金         |    |                         |                         |
| 应付职工薪酬           |    | 6,024,981.48            | 8,279,538.74            |
| 应交税费             |    | 8,975,130.15            | 23,819,337.52           |
| 其他应付款            |    | 1,311,363,590.73        | 1,259,425,490.94        |
| 其中：应付利息          |    |                         |                         |
| 应付股利             |    |                         |                         |
| 持有待售的负债          |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 88,564,662.79           | 117,321,965.46          |
| 其他流动负债           |    | 858,889.37              | 170,567.31              |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>3,026,868,570.22</b> | <b>2,876,758,191.47</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 长期借款             |    |                         |                         |
| 租赁负债             |    | 1,800,223.16            |                         |
| 长期应付款            |    | 395,699,953.99          | 420,669,454.34          |
| 长期应付职工薪酬         |    |                         |                         |
| 预计负债             |    |                         |                         |
| 递延收益             |    | 1,778,082.78            | 2,381,025.24            |
| 递延所得税负债          |    |                         |                         |
| 其他非流动负债          |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>399,278,259.93</b>   | <b>423,050,479.58</b>   |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>3,426,146,830.15</b> | <b>3,299,808,671.05</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 468,869,580.00          | 473,485,580.00          |
| 其他权益工具           |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 资本公积             |    | 1,181,045,485.72        | 1,220,281,485.72        |
| 减：库存股            |    |                         | 43,852,000.00           |
| 其他综合收益           |    | -3,586,659.67           | -672,623.77             |
| 专项储备             |    |                         |                         |
| 盈余公积             |    | 75,151,125.49           | 75,151,125.49           |
| 一般风险准备           |    |                         |                         |
| 未分配利润            |    | 368,104,430.36          | 404,341,513.60          |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>2,089,583,961.90</b> | <b>2,128,735,081.04</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>5,515,730,792.05</b> | <b>5,428,543,752.09</b> |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                           | 注释    | 本期数                   | 上期数                   |
|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十六(4) | <b>294,198,041.09</b> | <b>475,492,074.54</b> |
| 减：营业成本                        | 十六(4) | 252,676,032.26        | 420,692,963.09        |
| 税金及附加                         |       | 1,778,254.82          | 2,095,758.79          |
| 销售费用                          |       | 6,855,131.67          | 8,873,155.57          |
| 管理费用                          |       | 48,061,731.61         | 59,756,520.79         |
| 研发费用                          |       | 10,044,227.04         | 7,982,330.84          |
| 财务费用                          |       | 19,697,861.78         | 19,460,722.44         |
| 其中：利息费用                       |       | 33,997,305.24         | 35,725,946.24         |
| 利息收入                          |       | 17,653,357.62         | 17,238,156.12         |
| 加：其他收益                        |       | 4,444,116.37          | 3,679,962.66          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六(5) | -3,465,644.60         | 26,612,662.27         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       | -3,465,644.60         | 17,413,358.38         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                       |                       |
| 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）           |       |                       | -17,385,492.09        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 9,275,810.91          | 17,634,823.79         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                       | -2,987,841.84         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | -108,564.77           | 53,900,699.43         |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>-34,769,480.18</b> | <b>38,085,437.24</b>  |
| 加：营业外收入                       |       | 396,460.92            | 30,541,634.57         |
| 减：营业外支出                       |       | 136,848.37            | 433,745.01            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | <b>-34,509,867.63</b> | <b>68,193,326.80</b>  |
| 减：所得税费用                       |       | 1,727,215.61          | 3,927,048.14          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>-36,237,083.24</b> | <b>64,266,278.66</b>  |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       | -36,237,083.24        | 64,266,278.66         |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       | <b>-2,914,035.90</b>  | <b>1,403,947.74</b>   |
| (一)以后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)以后将重分类进损益的其他综合收益           |       | -2,914,035.90         | 1,403,947.74          |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |       | 7,114.81              |                       |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |       | -2,921,150.71         | 1,403,947.74          |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益            |       |                       |                       |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |       |                       |                       |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |       |                       |                       |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |       |                       |                       |
| 7.现金流量套期储备                    |       |                       |                       |
| 8.外币财务报表折算差额                  |       |                       |                       |
| 9.其他                          |       |                       |                       |
| <b>五、综合收益总额</b>               |       | <b>-39,151,119.14</b> | <b>65,670,226.40</b>  |

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第2页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本期数                     | 上期数                     |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 357,705,734.68          | 714,762,494.62          |
| 收到的税费返还                   |    | 572,222.41              | 7,049,740.14            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 926,524,494.04          | 1,109,897,452.75        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,284,802,451.13</b> | <b>1,831,709,687.51</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 233,098,713.39          | 528,000,482.49          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 71,929,543.33           | 75,612,408.72           |
| 支付的各项税费                   |    | 15,981,712.04           | 11,514,125.00           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,099,512,630.37        | 605,433,917.83          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,420,522,599.13</b> | <b>1,220,560,934.04</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-135,720,148.00</b>  | <b>611,148,753.47</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 10,740,000.00           | 6,847,800.00            |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                         | 67,086,443.15           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 231,445.00              | 88,000.00               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>10,971,445.00</b>    | <b>74,022,243.15</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,413,287.19            | 72,777,907.13           |
| 投资支付的现金                   |    |                         | 184,580,000.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>7,413,287.19</b>     | <b>257,357,907.13</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>3,558,157.81</b>     | <b>-183,335,663.98</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 490,285,672.10          | 404,042,499.62          |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 54,582,229.91           | 80,348,787.99           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>544,867,902.01</b>   | <b>484,391,287.61</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 299,141,982.35          | 547,482,746.14          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 24,031,132.44           | 19,543,041.40           |
| 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            |    | 117,523,388.16          | 289,463,845.95          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>440,696,502.95</b>   | <b>856,489,633.49</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>104,171,399.06</b>   | <b>-372,098,345.88</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-183,268.98</b>      | <b>3,388.90</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-28,173,860.11</b>   | <b>55,718,132.51</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 66,430,046.20           | 51,385,459.02           |
| <b>五、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>38,256,186.09</b>    | <b>107,103,591.53</b>   |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 本期数            |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 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          | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 473,485,580.00 |        |     |    | 1,220,281,485.72 | 43,852,000.00  | -672,623.77   |      | 75,151,125.49 |        | 404,341,513.60 | 2,128,735,081.04 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 473,485,580.00 |        |     |    | 1,220,281,485.72 | 43,852,000.00  | -672,623.77   |      | 75,151,125.49 |        | 404,341,513.60 | 2,128,735,081.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -4,616,000.00  |        |     |    | -39,236,000.00   | -43,852,000.00 | -2,914,035.90 |      |               |        | -36,237,083.24 | -39,151,119.14   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                | -2,914,035.90 |      |               |        | -36,237,083.24 | -39,151,119.14   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -4,616,000.00  |        |     |    | -39,236,000.00   | -43,852,000.00 |               |      |               |        |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           | -4,616,000.00  |        |     |    | -39,236,000.00   | -43,852,000.00 |               |      |               |        |                |                  |
| 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                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 468,869,580.00 |        |     |    | 1,181,045,485.72 |                | -3,586,659.67 |      | 75,151,125.49 |        | 368,104,430.36 | 2,089,583,961.90 |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 母公司所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 上期数            |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 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          | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 479,694,096.00 |        |     |    | 1,307,396,256.99 | 83,457,500.00  | -1,225,804.63 |      | 68,221,243.84 |        | 348,636,778.04 | 2,119,265,070.24 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |               |      | 16,119.66     |        | 971,227.15     | 987,346.81       |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 479,694,096.00 |        |     |    | 1,307,396,256.99 | 83,457,500.00  | -1,225,804.63 |      | 68,237,363.50 |        | 349,608,005.19 | 2,120,252,417.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 6,054,720.00     | 29,572,982.00  | 1,403,947.74  |      |               |        | 64,266,278.66  | 42,151,964.40    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                | 1,403,947.74  |      |               |        | 64,266,278.66  | 65,670,226.40    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 6,054,720.00     | 29,572,982.00  |               |      |               |        |                | -23,518,262.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 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     |                |        |     |    | 6,054,720.00     |                |               |      |               |        |                | 6,054,720.00     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  | 29,572,982.00  |               |      |               |        |                | -29,572,982.00   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| （五）其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 479,694,096.00 |        |     |    | 1,313,450,976.99 | 113,030,482.00 | 178,143.11    |      | 68,237,363.50 |        | 413,874,283.85 | 2,162,404,381.45 |

载于第 13 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 2 页至第 12 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：邱建民

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：饶琦

## 深圳市得润电子股份有限公司

## 2021年半年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

## (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳得润电子器件有限公司，于1992年4月10日经广东省深圳市宝安区人民政府以【宝府复[1992]42号】文批复成立，于2002年11月20日由深圳得润电子器件有限公司以发起方式整体变更为深圳市得润电子股份有限公司。公司于2006年7月25日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为914403006188203260的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购注销，截止本报告日，本公司累计发行股本总数468,869,580.00股，注册资本为468,869,580.00元，注册地址：深圳市光明区凤凰街道汇通路269号得润电子工业园，办公地址：深圳市光明区凤凰街道汇通路269号得润电子工业园，公司控股股东为深圳市得胜资产管理有限公司，实际控制人为邱建民、邱为民兄弟，截止报告期末邱建民、邱为民兄弟及其一致行动人通过直接和间接方式合计持有公司29.62%股权。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子元器件制造行业，主要产品或提供的劳务：主营电子连接器、精密组件及汽车电子的研发、制造和销售，产品涵盖消费电子领域（主要包括家电连接器、电脑连接器、LED连接器、通讯连接器等）及汽车领域（主要包括汽车连接器及线束、安全和告警传感器、车载充电模块和车联网等）。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共40户，具体包括：

| 子公司名称           | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） |         | 表决权比例（%） |
|-----------------|-------|----|---------|---------|----------|
|                 |       |    | 直接      | 间接      |          |
| 深圳得润精密零组件有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 60      | 40      | 100      |
| 青岛海润电子有限公司      | 全资子公司 | 二级 | 75      | 25      | 100      |
| 绵阳虹润电子有限公司      | 全资子公司 | 二级 | 100     | -       | 100      |
| 绵阳得润电子有限公司      | 全资子公司 | 三级 | -       | 100     | 100      |
| 合肥得润电子器件有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 75      | 25      | 100      |
| 武汉瀚润电子有限公司      | 全资子公司 | 三级 | -       | 100     | 100      |
| 重庆瑞润电子有限公司      | 控股子公司 | 三级 | -       | 50.6329 | 50.6329  |
| 得润汽车部件（重庆）有限公司  | 控股子公司 | 四级 | -       | 50.6329 | 50.6329  |
| 重庆得润电子汽车研究院有限公司 | 控股子公司 | 五级 | -       | 50.6329 | 50.6329  |
| 安徽达润电子科技有限公司    | 全资子公司 | 三级 | -       | 100     | 100      |
| 青岛得润电子有限公司      | 全资子公司 | 二级 | 100     | -       | 100      |
| 长春得润汽车电子有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 100     | -       | 100      |

| 子公司名称  | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) |         | 表决权比例 (%) |
|--|-------|----|----------|---------|-----------|
| 得润电子(香港)有限公司                                 | 全资子公司 | 二级 | 100      | -       | 100       |
| 得润途原电子(香港)有限公司                               | 控股子公司 | 三级 | -        | 51      | 51        |
| Deren Europe Investment Holding S.à.r.l.     | 全资子公司 | 三级 | -        | 100     | 100       |
| Meta System S.p.A.                           | 控股子公司 | 四级 | -        | 35.09   | 35.09     |
| Meta System UK Ltd.                          | 控股子公司 | 五级 | -        | 33.3355 | 33.3355   |
| 美特科技(宜宾)有限公司                                 | 控股子公司 | 五级 | -        | 35.09   | 35.09     |
| 美达电器(重庆)有限公司                                 | 控股子公司 | 六级 | -        | 35.09   | 35.09     |
| 柏拉蒂电子(深圳)有限公司                                | 全资子公司 | 二级 | 75       | 25      | 100       |
| 鹤山市柏拉蒂电子有限公司                                 | 全资子公司 | 三级 | -        | 100     | 100       |
| 柳州方盛电气系统有限公司                                 | 控股子公司 | 二级 | 60       | -       | 60        |
| 惠州市升华科技有限公司                                  | 全资子公司 | 二级 | 100      | -       | 100       |
| 鹤山市得润电子科技有限公司                                | 控股子公司 | 二级 | 70       | -       | 70        |
| 得道车联网科技(上海)有限公司                              | 控股子公司 | 二级 | 75       | -       | 75        |
| 深圳市得润光学有限公司                                  | 全资子公司 | 二级 | 100      | -       | 100       |
| 重庆得润供应链管理有限公司                                | 全资子公司 | 二级 | 100      | -       | 100       |
| 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司                            | 控股子公司 | 二级 | 60       | -       | 60        |
| 重庆谦益电气有限公司                                   | 控股子公司 | 三级 | -        | 60      | 60        |
| 青岛双飞汽车线束系统有限公司                               | 控股子公司 | 三级 | -        | 60      | 60        |
| 临沂双飞汽车线束系统有限公司                               | 控股子公司 | 四级 | -        | 60      | 60        |
| 珠海双飞电气系统有限公司                                 | 控股子公司 | 三级 | -        | 60      | 60        |
| 柳州市谦益汽车部件有限公司                                | 控股子公司 | 三级 | -        | 60      | 60        |
| 双飞(香港)投资有限公司                                 | 控股子公司 | 三级 | -        | 60      | 60        |
| 香港朗群投资有限公司                                   | 控股子公司 | 四级 | -        | 60      | 60        |
| PT. SHUANGFEI ELECTRIC SYSTEMS MANUFACTURING | 控股子公司 | 四级 | -        | 60      | 60        |
| 柳州双飞物流有限公司                                   | 控股子公司 | 三级 | -        | 60      | 60        |
| 得润双飞电气系统南京有限公司                               | 控股子公司 | 三级 | -        | 60      | 60        |
| 陕西双翼飞电气系统有限公司                                | 控股子公司 | 四级 | -        | 30.60   | 30.60     |
| 鹤山市合润电子科技有限公司                                | 控股子公司 | 二级 | 75       | -       | 75        |

本期纳入合并财务报表范围的主体较期初相比,增加1户,减少2户:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:

| 名称            | 变更原因 |
|---------------|------|
| 鹤山市合润电子科技有限公司 | 本期新设 |

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体:

| 名称               | 变更原因        |
|------------------|-------------|
| 来宾市双飞汽车线束系统有限公司  | 本期出售后变为联营企业 |
| 镁达车用电器（重庆）有限责任公司 | 本期注销        |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计量方法（附注四、十六）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、十三）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、二十一、二十四）、投资性房地产的计量模式（附注四、二十）、收入的确认时点（附注四、三十五）等

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

##### (1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。

本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失核算坏账损失。以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

##### (2) 存货跌价准备。

本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。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

##### (3) 长期资产减值的估计。

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将是性

质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定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。本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。使用寿命是本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。

#### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本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。

#### （6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

#### （7）所得税

本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。

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (五) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司得润电子（香港）有限公司、得润途原电子（香港）有限公司、香港朗群投资有限公司、双飞（香港）投资有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币；本公司之境外子公司 Deren Europe Investment Holding S. àr. l.、Meta System S. p. A. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币； Meta System UK Ltd. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑为其记账本位币；本公司之境外子公司 PT. Shuangfei Electric Systems Manufacturing 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印尼盾为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

#### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (七) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

##### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股

权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营

安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

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

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (十) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## (十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他

类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经

确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

#### （2）其他金融负债

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

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### （3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

## (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 6. 金融工具减值。

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

| 组合名称     | 确定组合的依据   | 计提方法                                |
|----------|---|-------------------------------------|
| 银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票   | 出票人系公司，其信用损失风险与应收账款类似                                   | 参考应收账款计提                            |

## (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 6. 金融工具减值。

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

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

| 组合名称         | 确定组合的依据       | 计提方法                                |
|--------------|---------------|-------------------------------------|
| 家电与消费类电子客户组合 | 根据共同的信用风险特征划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。          |
| 汽车电子行业客户组合   | 根据共同的信用风险特征划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。          |
| 合并范围内关联方     | 根据共同的信用风险特征划分 | 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期计量坏账准备 |

## (十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 6. 金融工具减值。

## (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 6. 金融工具减值。

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

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

| 组合名称   | 确定组合的依据       | 计提方法             |
|--------|---------------|------------------|
| 应收出口退税 | 根据共同的信用风险特征划分 | 本公司参考历史信用损失经验，结合 |

|          |               |   |
|----------|---------------|---|
| 押金与保证金   | 根据共同的信用风险特征划分 | 当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率。 |
| 个人备用金    | 根据共同的信用风险特征划分 |   |
| 单位往来款及其他 | 根据共同的信用风险特征划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率,计提预期信用损失。                      |
| 合并范围内关联方 | 根据共同的信用风险特征划分 | 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期计量坏账准备             |

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## (十七) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)6.金融工具减值。

## (十八) 合同成本

### 1、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## 2、合同取得成本

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

## 3、合同成本摊销

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

## 4、合同成本减值

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

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

## 5、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## 6、合同取得成本

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

## 7、合同成本摊销

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

## 8、合同成本减值

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

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

## (十九)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）6. 金融工具减值。

## (二十)长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——

《金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

### (二十一) 投资性房地产

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 5.00      | 4.75        |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### (二十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别         | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物     | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备       | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.5     |
| 运输设备       | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.5-19  |
| 电子设备       | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 模具、检测等其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## (二十三) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (二十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (二十五) 使用权资产

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专有技术、软件及其他等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (二十七) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

### (二十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受

益期内按直线法分期摊销。

### (二十九) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

### (三十) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的确切标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### 3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三十一) 租赁负债

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

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

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

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

## (三十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (三十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

#### **(三十四) 优先股、永续债等其他金融工具**

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

##### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

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

##### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

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

##### **3. 会计处理方法**

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

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

#### **(三十五) 收入**

##### **1. 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 家电与消费类电子销售业务
- (2) 汽车电气系统销售业务
- (3) 汽车电子与新能源销售业务

##### **(一) 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

1. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

2. 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。公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。

3. 满足下列条件之一时，公司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：

-- 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；

-- 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

-- 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。

1) 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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 对于在某一时点履行的履约义务，公司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或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

a. 公司就该商品或服务享有现时收款权利；

b. 公司已将该商品的实物转移给客户；

c. 公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

d. 客户已接受该商品或服务。

4. 公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (二) 收入确认的具体方法

### 1) 家电与消费类电子销售业务

公司家电与消费类电子销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在将产品交付至客户指定地点并经客户签收确认或已领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### 2) 汽车电气系统销售业务、汽车电子及新能源销售业务

公司汽车电气系统销售业务与汽车电子及新能源销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据客户的交货需求将产品交付至客户指定地点，在客户实际使用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### 3) 技术服务及资产让渡使用权业务

公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，公司在客户已取得服务控制权时，确认销售收入的实现。

## 2. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：

无。

## (三十六) 政府补助

### 1. 类型

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

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，所有的政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

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

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

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

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

### (三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当

期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (三十八) 租赁

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 2. 融资租赁会计处理

#### (1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入

## (三十九) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## (四十) 财务报表列报项目变更说明

无。

## (四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

## 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序   | 备注 |
|--|--|----|
| 2018年12月7日,财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第21号-租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号)(下称“新租赁准则”),对《企业会计准则第21号-租赁》进行了修订。根据财政部要求,在境内同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的颁布及修订,公司对会计政策相关内容进行调整。 | 公司于2021年4月28日召开第七届董事会第四次会议及第七届监事会第四次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》,同意本次会计政策的变更。 |    |

## (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

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

根据新租赁准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

| 项目          | 2020年12月31日      | 累积影响金额        |               |               | 2021年1月1日        |
|-------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
|             |                  | 重分类           | 重新计量          | 小计            |                  |
| 固定资产        | 1,230,335,385.62 | -2,513,175.00 |               | -2,513,175.00 | 1,227,822,210.62 |
| 使用权资产       |                  | 2,513,175.00  | 73,897,082.99 | 76,410,257.99 | 76,410,257.99    |
| 非流动资产合计     | 3,875,101,934.39 |               | 73,897,082.99 | 73,897,082.99 | 3,948,999,017.38 |
| 资产合计        | 9,476,665,361.14 |               | 73,897,082.99 | 73,897,082.99 | 9,550,562,444.13 |
| 一年内到期的非流动负债 | 125,793,011.21   | -1,905,797.00 |               | -1,905,797.00 | 123,887,214.21   |
| 流动负债合计      | 5,264,703,567.63 | -1,905,797.00 |               | -1,905,797.00 | 5,262,797,770.63 |
| 长期应付款       | 1,616,937,115.92 | -607,378.00   |               | -607,378.00   | 1,616,329,737.92 |
| 租赁负债        |                  | 2,513,175.00  | 73,897,082.99 | 76,410,257.99 | 76,410,257.99    |
| 非流动负债合计     | 1,706,494,631.03 |               | 73,897,082.99 | 75,802,879.99 | 1,782,297,511.02 |
| 负债合计        | 6,971,198,198.66 |               | 73,897,082.99 | 73,897,082.99 | 7,045,095,281.65 |

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

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

## (一) 公司主要税种和税率

| 税种  | 计税依据               | 税率             | 备注 |
|-----|--------------------|----------------|----|
| 增值税 | 销售收入,加工及修理修配劳务收入以及 | 6%、9%、13%、15%、 | -  |

| 税种      | 计税依据                   | 税率                              | 备注 |
|---------|------------------------|---------------------------------|----|
|         | 进口货物金额                 | 20%、22%                         |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                | 1%、5%、7%                        | -  |
| 教育费附加税  | 实缴流转税税额                | 3%                              | -  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                 | 8.25%、15%、16.5%、18%、24%、25%、30% | 注1 |
| 房产税     | 按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12%                        | -  |

注1：不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称                                       | 所得税税率                            |
|--|----------------------------------|
| 深圳市得润电子股份有限公司                                | 15%                              |
| 深圳得润精密零组件有限公司                                | 25%                              |
| 青岛海润电子有限公司                                   | 25%                              |
| 绵阳虹润电子有限公司                                   | 15%                              |
| 绵阳得润电子有限公司                                   | 25%                              |
| 合肥得润电子器件有限公司                                 | 15%                              |
| 得润汽车部件（重庆）有限公司                               | 15%                              |
| 武汉瀚润电子有限公司                                   | 25%                              |
| 重庆瑞润电子有限公司                                   | 15%                              |
| 重庆得润汽车电子研究院有限公司                              | 15%                              |
| 安徽达润电子科技有限公司                                 | 25%                              |
| 青岛得润电子有限公司                                   | 15%                              |
| 长春得润汽车电子有限公司                                 | 25%                              |
| 得润电子（香港）有限公司                                 | 应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5% |
| 得润途原电子（香港）有限公司                               | 应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5% |
| Deren Europe Investment Holding S.à.r.l.     | 30%                              |
| Meta System S.p.A.                           | 24%                              |
| Meta System UK Ltd.                          | 18%                              |
| 美达电器（重庆）有限公司                                 | 15%                              |
| 美特科技（宜宾）有限公司                                 | 25%                              |
| 柏拉蒂电子（深圳）有限公司                                | 15%                              |
| 鹤山市柏拉蒂电子有限公司                                 | 25%                              |
| 柳州方盛电气系统有限公司                                 | 15%                              |
| 深圳华麟电路技术有限公司                                 | 15%                              |
| 惠州市升华科技有限公司                                  | 15%                              |
| 鹤山市得润电子科技有限公司                                | 15%                              |
| 得道车联网科技（上海）有限公司                              | 25%                              |
| 深圳市得润光学有限公司                                  | 25%                              |
| 重庆得润供应链管理有限公司                                | 25%                              |
| 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司                            | 15%                              |
| 重庆谦益电气有限公司                                   | 15%                              |
| 青岛双飞汽车线束系统有限公司                               | 25%                              |
| 临沂双飞汽车线束系统有限公司                               | 25%                              |
| 珠海双飞电气系统有限公司                                 | 25%                              |
| 柳州市谦益汽车部件有限公司                                | 25%                              |
| SHUANGFEI (HONGKONG) INVESTMENT CO., LIMITED | 应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5% |
| SUNNY TEAM INVESTMENT LIMITED                | 应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5% |
| PT. Shuangfei Electric Systems Manufacturing | 25%                              |
| 柳州双飞物流有限公司                                   | 15%                              |
| 得润双飞电气系统南京有限公司                               | 25%                              |
| 鹤山市合润电子科技有限公司                                | 25%                              |

## （二）税收优惠政策及依据

### （1）增值税

本公司从 2003 年度开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

深圳市税务主管部门实行对转厂出口免征增值税政策。

## (2) 企业所得税

本公司于2020年12月11日通过国家高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202044203868，有效期三年，2020-2022年度执行15%的所得税税率。

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司于2020年8月17日已通过国家高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202034001990，有效期三年，2020-2022年度执行15%的所得税税率。

本公司控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司于2020年通过国家高新技术企业认证，证书编号：GR202044007214，有效期三年。2020-2022年度执行15%企业所得税税率。

本公司全资子公司惠州市升华科技有限公司于2019年取得国家高新技术企业证书，证书编号GR201944010235，有效期三年。2019年-2021年度执行15%企业所得税税率。

本公司全资子公司青岛得润电子有限公司于2019年取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR201937100725，有效期三年。2019-2021年度执行15%企业所得税税率。

本公司全资子公司绵阳虹润电子有限公司、控股子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司，控股孙公司重庆瑞润电子有限公司、重庆得润汽车电子研究院有限公司、重庆谦益电气有限公司、柳州双飞物流有限公司、得润汽车部件（重庆）有限公司、美达电器（重庆）有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）减按15%的所得税税率征税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2021年1月1日）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 425,372.92     | 393,260.40     |
| 银行存款          | 297,272,466.56 | 289,523,196.14 |
| 其他货币资金        | 210,651,586.11 | 292,457,151.90 |
| 合计            | 508,349,425.59 | 582,373,608.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 28,720,488.51  | 105,154,751.14 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 206,601,240.54 | 292,407,151.90 |
| 保函保证金     | 550,338.07     | 50,000.00      |
| 信用证保证金    | 3,500,007.50   |                |
| 合计        | 210,651,586.11 | 292,457,151.90 |

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 146,948,317.27 | 210,605,583.35 |
| 合计     | 146,948,317.27 | 210,605,583.35 |

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                |        |              |          |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 148,275,623.05 | 100.00 | 1,327,305.78 | 0.90     | 146,948,317.27 |
| 其中：商业承兑汇票        | 148,275,623.05 | 100.00 | 1,327,305.78 | 0.90     | 146,948,317.27 |
| 合计               | 148,275,623.05 | 100.00 | 1,327,305.78 | 0.90     | 146,948,317.27 |

| 类别               | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 246,156,129.27 | 100.00 | 35,550,545.92 | 14.44    | 210,605,583.35 |
| 其中：商业承兑汇票        | 246,156,129.27 | 100.00 | 35,550,545.92 | 14.44    | 210,605,583.35 |
| 合计               | 246,156,129.27 | 100.00 | 35,550,545.92 | 14.44    | 210,605,583.35 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

| 组合名称   | 期末余额           |              |          |
|--------|----------------|--------------|----------|
|        | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 148,275,623.05 | 1,327,305.78 | 0.90     |
| 合计     | 148,275,623.05 | 1,327,305.78 | 0.90     |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额          | 本期变动情况         |       |    |      | 期末余额         |
|------------------|---------------|----------------|-------|----|------|--------------|
|                  |               | 计提             | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  | -             | -              | -     | -  | -    | -            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 35,550,545.92 | -34,223,240.14 |       |    |      | 1,327,305.78 |
| 其中：商业承兑汇票        | 35,550,545.92 | -34,223,240.14 |       |    |      | 1,327,305.78 |
| 合计               | 35,550,545.92 | -34,223,240.14 |       |    |      | 1,327,305.78 |

### 5. 期末公司已质押的应收票据

期末公司无质押的应收票据。

### 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### 7. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### 8. 应收票据其他说明

无

## 注释3. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内   | 1,620,627,114.25 | 1,708,339,713.61 |
| 1-2年   | 71,443,046.54    | 86,132,493.62    |
| 2-3年   | 130,791,880.26   | 208,972,391.03   |
| 3-4年   | 177,223,197.88   | 110,634,711.74   |
| 4-5年   | 27,978,549.18    | 17,494,229.58    |
| 5年以上   | 18,478,301.54    | 5,022,078.63     |
| 小计     | 2,046,542,089.65 | 2,136,595,618.21 |
| 减：坏账准备 | 420,088,248.45   | 422,472,334.11   |
| 合计     | 1,626,453,841.20 | 1,714,123,284.10 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额             |        |                |          | 账面价值             |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 178,275,395.39   | 8.71   | 178,275,395.39 | 100.00   |                  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,868,266,694.26 | 91.29  | 241,812,853.06 | 12.94    | 1,626,453,841.20 |
| 其中：家电与消费类电子客户组合  | 895,802,037.62   | 43.77  | 41,997,353.94  | 4.69     | 853,804,683.68   |
| 汽车电子行业客户组合       | 972,464,656.64   | 47.52  | 199,815,499.12 | 20.55    | 772,649,157.52   |
| 合计               | 2,046,542,089.65 | 100.00 | 420,088,248.45 | 20.53    | 1,626,453,841.20 |

续：

| 类别               | 期初余额             |        |                |          | 账面价值             |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 179,461,138.60   | 8.40   | 179,461,138.60 | 100.00   | -                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,957,134,479.61 | 91.60  | 243,011,195.51 | 12.42    | 1,714,123,284.10 |
| 其中：家电与消费类电子客户组合  | 922,310,225.86   | 43.17  | 49,177,366.33  | 5.33     | 873,132,859.53   |
| 汽车电子行业客户组合       | 1,034,824,253.75 | 48.43  | 193,833,829.18 | 18.73    | 840,990,424.57   |
| 合计               | 2,136,595,618.21 | 100.00 | 422,472,334.11 | 19.77    | 1,714,123,284.10 |

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称             | 期末余额          |               |          | 计提理由   |
|------------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |        |
| 北汽银翔汽车有限公司及其关联公司 | 82,138,635.06 | 82,138,635.06 | 100.00   | 预计难以收回 |
| 众泰汽车股份有限公司及其     | 81,479,622.65 | 81,479,622.65 | 100.00   | 预计难以收回 |

| 单位名称                  | 期末余额           |                |          |        |
|-----------------------|----------------|----------------|----------|--------|
|                       | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 关联公司                  |                |                |          |        |
| MEIKYO(H.K)CO.LIMITED | 11,570,445.10  | 11,570,445.10  | 100.00   | 预计难以收回 |
| 智慧海派通讯科技有限公司          | 1,978,282.48   | 1,978,282.48   | 100.00   | 预计难以收回 |
| 深圳市德仓科技有限公司           | 706,624.57     | 706,624.57     | 100.00   | 预计难以收回 |
| 四川广安广峰商贸营销有限公司        | 329,784.09     | 329,784.09     | 100.00   | 预计难以收回 |
| 长春一汽-大众汽车有限公司         | 71,641.42      | 71,641.42      | 100.00   | 预计难以收回 |
| 摩比科技(西安)有限公司          | 360.02         | 360.02         | 100.00   | 预计难以收回 |
| 合计                    | 178,275,395.39 | 178,275,395.39 | -        | -      |

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 家电与消费类电子客户组合

| 账龄   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 847,086,918.07 | 7,030,821.44  | 0.83     |
| 1-2年 | 5,044,201.87   | 1,640,374.43  | 32.52    |
| 2-3年 | 13,650,098.03  | 6,539,761.95  | 47.91    |
| 3-4年 | 23,053,624.43  | 19,819,200.90 | 85.97    |
| 4-5年 | 1,726,632.92   | 1,726,632.92  | 100.00   |
| 5年以上 | 5,240,562.30   | 5,240,562.30  | 100.00   |
| 合计   | 895,802,037.62 | 41,997,353.94 | 4.69     |

## (2) 汽车电子行业客户组合

| 账龄   | 期末余额           |                |          |
|------|----------------|----------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 771,860,055.43 | 43,532,907.10  | 5.64     |
| 1-2年 | 39,086,696.72  | 23,776,437.62  | 60.83    |
| 2-3年 | 99,328,074.68  | 77,555,360.71  | 78.08    |
| 3-4年 | 53,821,829.99  | 46,582,793.87  | 86.55    |
| 4-5年 | 3,795,908.37   | 3,795,908.37   | 100.00   |
| 5年以上 | 4,572,091.45   | 4,572,091.45   | 100.00   |
| 合计   | 972,464,656.64 | 199,815,499.12 | 20.55    |

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额           | 本期变动情况        |       |              |            | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|-------|--------------|------------|----------------|
|                  |                | 计提            | 收回或转回 | 核销           | 其他变动       |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 179,461,138.60 | -33,504.47    |       | 1,019,302.65 | 132,936.09 | 178,275,395.39 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 243,011,195.51 | -33,504.47    |       | 1,019,302.65 | 132,936.09 | 178,275,395.39 |
| 其中：家电与消费类电       | 49,177,366.33  | -5,446,887.43 |       | 1,686,717.34 | 46,407.63  | 41,997,353.93  |

| 类别         | 期初余额           | 本期变动情况       |       |              |               | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|-------|--------------|---------------|----------------|
|            |                | 计提           | 收回或转回 | 核销           | 其他变动          |                |
| 子客户组合      |                |              |       |              |               |                |
| 汽车电子行业客户组合 | 193,833,829.18 | 4,555,882.68 |       | 18,200.00    | -1,443,987.26 | 199,815,499.12 |
| 合计         | 422,472,334.11 | -924,509.22  |       | 2,724,219.99 | -1,264,643.54 | 420,088,248.44 |

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,724,219.99 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

无

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 134,688,180.68 | 6.58            | 7,596,785.22  |
| 第二名  | 97,472,991.00  | 4.76            | 61,259,186.47 |
| 第三名  | 82,138,635.06  | 4.01            | 82,138,635.06 |
| 第四名  | 81,479,622.65  | 3.98            | 81,479,622.65 |
| 第五名  | 74,439,928.73  | 3.64            | 4,198,411.98  |
| 合计   | 470,219,358.12 | 20.97           |               |

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

#### 10. 应收账款其他说明

无

#### 注释4. 应收款项融资

| 项目     | 期末余额           | 期初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 978,951,211.06 | 1,119,487,106.99 |
| 商业承兑汇票 |                |                  |
| 合计     | 978,951,211.06 | 1,119,487,106.99 |

#### 1. 坏账准备情况

于2021年6月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

#### 2. 期末公司已质押的应收款项融资

| 项目     | 期末已质押金额        |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 193,113,508.31 |
| 商业承兑汇票 |                |

| 项目 | 期末已质押金额        |
|----|----------------|
| 合计 | 193,113,508.31 |

## 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额      |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 608,361,628.44   | 575,526,889.69 |
| 商业承兑汇票 | 490,485,718.39   | -              |
| 合计     | 1,098,847,346.83 | 575,526,889.69 |

## 注释5. 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 | 62,536,120.95 | 93.10  | 57,907,076.05 | 97.22  |
| 1至2年 | 2,282,499.59  | 3.40   | 1,479,681.12  | 2.49   |
| 2至3年 | 2,300,463.65  | 3.43   | 137,708.11    | 0.23   |
| 3年以上 | 45,254.65     | 0.07   | 37,567.80     | 0.06   |
| 合计   | 67,164,338.84 | 100.00 | 59,562,033.08 | 100.00 |

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|----------------|-------|-------|
| 第一名  | 6,875,002.10  | 10.24          | 1年以内  | 交易未完成 |
| 第二名  | 6,153,145.59  | 9.16           | 1年以内  | 交易未完成 |
| 第三名  | 3,730,967.73  | 5.55           | 1年以内  | 交易未完成 |
| 第四名  | 3,592,504.05  | 5.35           | 1年以内  | 交易未完成 |
| 第五名  | 2,834,624.52  | 4.22           | 1年以内  | 交易未完成 |
| 合计   | 23,186,243.99 | 34.52          | -     | -     |

## 注释6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 202,989,938.43 | 191,267,148.94 |
| 合计    | 202,989,938.43 | 191,267,148.94 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (一) 应收利息

无

## (二) 应收股利

无

## (三) 其他应收款

## 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 171,950,146.68 | 147,324,808.07 |
| 1-2年   | 28,446,231.80  | 53,495,698.80  |
| 2-3年   | 21,412,320.19  | 23,561,575.15  |
| 3-4年   | 8,592,931.05   | 11,160,488.96  |
| 4-5年   | 9,842,037.76   | 6,524,807.54   |
| 5年以上   | 892,629.99     | 1,202,256.62   |
| 小计     | 241,136,297.47 | 243,269,635.14 |
| 减：坏账准备 | 38,146,359.04  | 52,002,486.20  |
| 合计     | 202,989,938.43 | 191,267,148.94 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 保证金   | 67,727,832.19  | 70,640,395.62  |
| 备用金   | 4,537,252.35   | 3,567,750.80   |
| 单位往来款 | 132,792,351.47 | 130,402,692.46 |
| 押金    | 5,584,805.24   | 7,000,079.72   |
| 其他    | 30,494,056.22  | 31,658,716.54  |
| 合计    | 241,136,297.47 | 243,269,635.14 |

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额           |        |               |          |                |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 21,269,349.70  | 8.82   | 21,269,349.70 | 100.00   | -              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 219,866,947.76 | 91.18  | 16,877,009.34 | 7.68     | 202,989,938.43 |
| 其中：应收出口退税         |                |        |               |          |                |
| 押金保证金             | 64,060,862.03  | 26.57  | 3,203,043.09  | 5.00     | 60,856,232.44  |
| 备用金               | 4,535,582.35   | 1.88   | 226,779.14    | 5.00     | 4,310,389.71   |
| 单位往来款及其他          | 151,270,503.39 | 62.73  | 13,447,187.11 | 8.89     | 137,823,316.28 |
| 合计                | 241,136,297.47 | 100.00 | 38,146,359.04 | 15.82    | 202,989,938.43 |

续：

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 21,343,601.40  | 8.77   | 21,343,601.40 | 100.00   | -              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 221,926,033.74 | 91.23  | 30,658,884.80 | 13.81    | 191,267,148.94 |
| 其中：应收出口退税         | -              | -      | -             | -        | -              |
| 押金保证金             | 67,943,234.71  | 27.93  | 3,397,161.71  | 5.00     | 64,546,073.00  |
| 备用金               | 3,567,750.80   | 1.47   | 178,387.55    | 5.00     | 3,389,363.25   |
| 单位往来款及其他          | 150,415,048.23 | 61.83  | 27,083,335.54 | 18.01    | 123,331,712.69 |
| 合计                | 243,269,635.14 | 100.00 | 52,002,486.20 | 21.38    | 191,267,148.94 |

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称             | 期末余额          |               |          | 计提理由         |
|------------------|---------------|---------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |              |
| 北汽银翔汽车有限公司及其关联公司 | 9,380,623.40  | 9,380,623.40  | 100.00   | 已诉讼，预计无法收回   |
| 众泰汽车股份有限公司及其关联公司 | 316,617.23    | 316,617.23    | 100.00   | 已诉讼，预计无法收回   |
| 深圳市泰润五金制品有限公司    | 10,822,109.07 | 10,822,109.07 | 100.00   | 公司已注销，预计无法收回 |
| 青岛金奎商贸有限公司       | 750,000.00    | 750,000.00    | 100.00   | 已诉讼，预计无法收回   |
| 合计               | 21,269,349.70 | 21,269,349.70 |          | -            |

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 应收出口退税

| 账龄   | 期末余额 |      |          |
|------|------|------|----------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 |      | -    | -        |
| 合计   |      | -    | -        |

## (2) 押金保证金

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 24,503,628.84 | 1,225,181.42 | 5.00     |
| 1-2年 | 20,658,898.49 | 1,032,944.93 | 5.00     |
| 2-3年 | 10,136,636.90 | 506,831.84   | 5.00     |
| 3-4年 | 1,402,584.32  | 70,129.22    | 5.00     |
| 4年以上 | 7,359,113.48  | 367,955.67   | 5.00     |
| 合计   | 64,060,862.03 | 3,203,043.08 | 5.00     |

## (3) 备用金

| 账龄   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,086,506.99 | 104,325.35 | 5.00     |
| 1-2年 | 1,951,505.17 | 97,575.27  | 5.00     |

| 账龄   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 2-3年 | 395,792.65   | 19,789.64  | 5.00     |
| 3-4年 | 21,832.54    | 1,091.63   | 5.00     |
| 4年以上 | 79,945.00    | 3,997.25   | 5.00     |
| 合计   | 4,535,582.35 | 226,779.14 | 5.00     |

## (4) 单位往来款及其他

| 账龄   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 133,620,940.53 | 5,144,406.10  | 3.85     |
| 1-2年 | 5,386,373.83   | 510,628.23    | 9.48     |
| 2-3年 | 5,560,300.79   | 1,248,287.58  | 22.45    |
| 3-4年 | 4,556,534.60   | 4,397,511.55  | 96.51    |
| 4年以上 | 2,146,353.64   | 2,146,353.65  | 100.00   |
| 合计   | 151,270,503.39 | 13,447,187.11 | 40.64    |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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    | 30,658,884.80  | -                    | 21,343,601.40        | 52,002,486.20  |
| 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    | -13,528,280.96 |                      | -74,251.70           | -13,602,532.66 |
| 本期转回    |                |                      |                      |                |
| 本期转销    |                |                      |                      |                |
| 本期核销    |                |                      |                      |                |
| 其他变动    | 253,594.50     |                      |                      | 253,594.50     |
| 期末余额    | 16,877,009.34  |                      | 21,269,349.70        | 38,146,359.04  |

## 7. 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|------|-------------------|--------------|
| 第一名  | 股权处置款 | 45,420,000.00 | 1年以内 | 18.84             | 6,336,090.00 |
| 第二名  | 单位往来款 | 28,188,231.38 | 1年以内 | 11.69             | 3,932,258.28 |

| 单位名称 | 款项性质    | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|------|---------|----------------|------|--------------------------|---------------|
| 第三名  | 意大利政府补助 | 22,427,866.43  | 1年以内 | 9.30                     | 3,128,687.37  |
| 第四名  | 租赁保证金   | 20,000,000.00  | 3年以内 | 8.29                     | 1,000,000.00  |
| 第五名  | 品质保证金   | 13,988,884.00  | 1年以内 | 5.80                     | 699,444.20    |
| 合计   | -       | 130,024,981.81 |      | 53.92                    | 15,096,479.85 |

## 9. 涉及政府补助的其他应收款

| 单位名称                      | 政府补助项目名称 | 期末余额          | 期末账龄 | 预计收取的时间、<br>金额及依据 |
|---------------------------|----------|---------------|------|-------------------|
| 意大利经济发展部及艾米利亚<br>罗马尼亚大区政府 | 超级盒子项目补助 | 22,427,866.43 | 1年以内 | 预计2021年收回         |
| 合计                        |          | 22,427,866.43 |      |                   |

## 10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无

## 11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

## 注释7. 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             |
| 原材料           | 550,143,418.52   | 61,999,240.03  | 488,144,178.49   | 528,174,051.35   | 58,685,302.33  | 469,488,749.02   |
| 在产品           | 236,387,683.43   | 3,976,869.71   | 232,410,813.72   | 203,865,405.22   | 4,524,864.29   | 199,340,540.93   |
| 库存商品          | 443,963,132.97   | 24,333,250.62  | 419,629,882.35   | 504,524,192.04   | 74,756,903.53  | 429,767,288.51   |
| 发出商品          | 472,472,279.16   | 32,061,106.41  | 440,411,172.75   | 331,199,496.80   | 34,817,533.25  | 296,381,963.55   |
| 委托加工物资        | 76,267,592.37    | 1,780,549.87   | 74,487,042.50    | 78,063,944.39    | 1,780,549.87   | 76,283,394.52    |
| 自制半成品         | 25,079,889.18    | 906,072.96     | 24,173,816.22    | 44,029,186.20    | 906,072.96     | 43,123,113.24    |
| 低值易耗品<br>及包装物 | 49,582.64        |                | 49,582.64        | 37,268.57        | -              | 37,268.57        |
| 在途物资          | 12,524,537.44    |                | 12,524,537.44    | 8,075,890.55     | -              | 8,075,890.55     |
| 合计            | 1,816,888,115.71 | 125,057,089.60 | 1,691,831,026.11 | 1,697,969,435.12 | 175,471,226.23 | 1,522,498,208.89 |

## 2. 存货跌价准备减值

| 项目   | 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     | 转销            | 其他           |               |
| 原材料  | 58,685,302.33 | 4,431,396.20 |    |        |               | 1,117,458.50 | 61,999,240.03 |
| 在产品  | 4,524,864.29  | -492,732.13  |    |        |               | 55,262.45    | 3,976,869.71  |
| 库存商品 | 74,756,903.53 | 4,160,666.6  |    |        | 54,480,919.91 | 103,399.65   | 24,333,250.62 |

| 项目     | 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     | 转销            | 其他           |                |
|        |                | 5             |    |        |               |              |                |
| 发出商品   | 34,817,533.25  | -2,756,426.84 |    |        |               |              | 32,061,106.41  |
| 委托加工物资 | 1,780,549.87   |               |    |        |               |              | 1,780,549.87   |
| 自制半成品  | 906,072.96     |               |    |        |               |              | 906,072.96     |
| 合计     | 175,471,226.23 | 5,342,903.88  |    |        | 54,480,919.91 | 1,276,120.60 | 125,057,089.60 |

**注释8. 其他流动资产**

## 其他流动资产分项列示

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 预缴税费及待抵扣进项税 | 194,203,281.19 | 180,405,626.96 |
| 农发行专项建设基金   |                | 14,917,412.54  |
| 待摊费用        | 12,141,383.56  | 4,323,413.46   |
| 定增发行费用      | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 合计          | 208,344,664.75 | 201,646,452.96 |

其他流动资产说明：

无

**注释9. 长期股权投资**

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |             |
|-----------------|----------------|--------|------|---------------|-------------|
|                 |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    | 其他综合收益调整    |
| 一. 合营企业         | -              | -      | -    | -             | -           |
| 二. 联营企业         | -              | -      | -    | -             | -           |
| 广东科世得润汽车部件有限公司  | 191,164,024.38 |        |      | 8,943,574.23  |             |
| 深圳市得康电子有限公司     | 315,775,046.08 |        |      | -3,545,445.40 | -136,784.03 |
| 深圳华麟电路技术有限公司    | 171,840,000.00 |        |      | -8,863,773.43 | 143,898.84  |
| 来宾市双飞汽车线束系统有限公司 |                |        |      | 131,533.16    |             |
| 小计              | 678,779,070.46 |        |      | -3,334,111.44 | 7,114.81    |
| 合计              | 678,779,070.46 |        |      | -3,334,111.44 | 7,114.81    |

续：

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|----------------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|
|                | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 一. 合营企业        | -      | -           | -      | -  | -              | -             |
| 二. 联营企业        | -      | -           | -      | -  | -              | -             |
| 广东科世得润汽车部件有限公司 | -      |             | -      | -  | 200,107,598.61 | -             |
| 深圳市得康电子有限公司    | -      |             | -      | -  | 312,092,816.65 | 23,640,527.53 |
| 深圳华麟电路技术有限公司   |        |             |        |    | 163,120,125.41 |               |

| 被投资单位           | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|
|                 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 来宾市双飞汽车线束系统有限公司 | 0.43   |             |        |    | 131,533.59     |               |
| 小计              | 0.43   |             | -      | -  | 675,452,074.26 | 23,640,527.53 |
| 合计              | 0.43   |             | -      | -  | 675,452,074.26 | 23,640,527.53 |

长期股权投资的说明：

无。

#### 注释10. 其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具分项列示

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 深圳市同心投资基金股份有限公司 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 鹤山得润实业投资有限公司    | 58,140,000.00 | 58,140,000.00 |
| 合计              | 70,140,000.00 | 70,140,000.00 |

#### 注释11. 其他非流动金融资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 权益工具投资 | 415,823.42 | 420,652.99 |
| 合计     | 415,823.42 | 420,652.99 |

其他说明：

| 被投资单位                         | 在被投资单位持股比例 (%) | 期初余额       | 账面余额 |         |           | 期末余额       |
|-------------------------------|----------------|------------|------|---------|-----------|------------|
|                               |                |            | 本期增加 | 本期减少-本金 | 本期减少-汇率变动 |            |
| Shuangfei Wire Harness SdnBhd | 10.00          | 420,652.99 |      |         | 4,829.57  | 415,823.42 |
| 合计                            |                | 420,652.99 |      |         | 4,829.57  | 415,823.42 |

#### 注释12. 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产情况

| 项目           | 房屋建筑物         | 土地使用权 | 合计            |
|--------------|---------------|-------|---------------|
| 一. 账面原值      | -             | -     |               |
| 1. 期初余额      | 53,487,214.58 | -     | 53,487,214.58 |
| 2. 本期增加金额    |               |       |               |
| 固定资产转入       |               |       |               |
| 3. 本期减少金额    |               |       |               |
| 4. 期末余额      | 53,487,214.58 |       | 53,487,214.58 |
| 二. 累计折旧 (摊销) | -             | -     |               |
| 1. 期初余额      | 34,049,779.23 | -     | 34,049,779.23 |
| 2. 本期增加金额    | 4,299,493.54  |       | 4,299,493.54  |
| 本期计提         | 4,299,493.54  |       | 4,299,493.54  |
| 固定资产转入       |               |       |               |
| 3. 本期减少金额    |               |       |               |

| 项目        | 房屋建筑物         | 土地使用权 | 合计            |
|-----------|---------------|-------|---------------|
| 4. 期末余额   | 38,349,272.77 |       | 38,349,272.77 |
| 三. 减值准备   |               |       |               |
| 1. 期初余额   | -             | -     | -             |
| 2. 本期增加金额 | -             | -     | -             |
| 本期计提      | -             | -     | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -     | -             |
| 4. 期末余额   | -             | -     | -             |
| 四. 账面价值   |               |       |               |
| 1. 期末账面价值 | 15,137,941.81 |       | 15,137,941.81 |
| 2. 期初账面价值 | 19,437,435.35 | -     | 19,437,435.35 |

2. 截至2020年6月30日, 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

### 3. 投资性房地产的说明

本报告其各期末投资性房地产的抵押情况相关附注六、注释60。

### 注释13. 固定资产

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,228,022,887.60 | 1,227,822,210.62 |
| 固定资产清理 |                  | -                |
| 合计     | 1,228,022,887.60 | 1,227,822,210.62 |

注: 上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 电子设备           | 运输设备          | 其他             | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一. 账面原值   |                |                  |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额   | 445,206,674.37 | 1,250,367,530.07 | 102,293,041.67 | 35,435,185.87 | 683,721,569.21 | 2,517,024,001.19 |
| 2. 本期增加金额 |                | 45,921,663.54    | 4,728,818.20   | 2,031,123.03  | 52,003,330.75  | 104,684,935.52   |
| 购置        |                | 37,815,963.74    | 4,499,070.96   | 1,832,889.39  | 41,671,960.08  | 85,819,884.17    |
| 在建工程转入    |                | 8,105,699.80     | 229,747.24     | 198,233.64    | 10,331,370.67  | 18,865,051.35    |
| 3. 本期减少金额 | 636,940.15     | 21,170,487.63    | 3,257,997.27   | 1,125,134.00  | 6,962,278.89   | 33,152,837.94    |
| 处置或报废     |                | 6,424,097.32     | 95,180.22      | 945,945.25    | 1,433,798.52   | 8,899,021.31     |
| 转入投资性房地产  |                |                  |                |               |                |                  |
| 处置子公司     |                | 883,280.05       |                | 50,427.35     | 105,723.53     | 1,039,430.93     |
| 外币报表折算差额  | 636,940.15     | 13,863,110.26    | 3,162,817.05   | 128,761.40    | 5,422,756.84   | 23,214,385.70    |
| 4. 期末余额   | 444,569,734.22 | 1,275,118,705.98 | 103,763,862.60 | 36,341,174.90 | 728,762,621.07 | 2,588,556,098.77 |
| 二. 累计折旧   |                |                  |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额   | 174,927,945.72 | 609,886,007.65   | 71,273,409.81  | 20,020,077.40 | 413,033,287.92 | 1,289,140,728.50 |
| 2. 本期增加金额 | 8,892,263.09   | 49,791,275.06    | 3,667,891.24   | 1,519,274.55  | 27,252,726.32  | 91,123,430.26    |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输设备          | 其他             | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 本期计提      | 8,892,263.09   | 49,791,275.06  | 3,667,891.24  | 1,519,274.55  | 27,252,726.32  | 91,123,430.26    |
| 3. 本期减少金额 | 569,783.00     | 10,560,855.52  | 2,293,497.27  | 1,023,903.17  | 5,343,970.70   | 19,792,009.66    |
| 处置或报废     |                | 1,849,049.49   | 68,875.85     | 863,089.36    | 965,169.70     | 3,746,184.40     |
| 转入投资性房地产  |                |                |               |               |                |                  |
| 处置子公司     |                | 325,014.64     |               | 47,905.80     | 77,729.29      | 450,649.73       |
| 外币报表折算差额  | 569,783.00     | 8,386,791.39   | 2,224,621.42  | 112,908.01    | 4,301,071.71   | 15,595,175.53    |
| 4. 期末余额   | 183,250,425.81 | 649,116,427.19 | 72,647,803.78 | 20,515,448.78 | 434,942,043.54 | 1,360,472,149.10 |
| 三. 减值准备   |                |                |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额   | -              | 50,093.40      | -             | -             | 10,968.67      | 61,062.07        |
| 2. 本期增加金额 |                |                |               |               |                |                  |
| 本期计提      |                |                |               |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额 |                |                |               |               |                |                  |
| 处置或报废     |                |                |               |               |                |                  |
| 4. 期末余额   |                | 50,093.40      |               |               | 10,968.67      | 61,062.07        |
| 四. 账面价值   |                |                |               |               |                |                  |
| 1. 期末账面价值 | 261,319,308.41 | 625,952,185.39 | 31,116,058.82 | 15,825,726.12 | 293,809,608.86 | 1,228,022,887.60 |
| 2. 期初账面价值 | 270,278,728.65 | 640,431,429.02 | 31,019,631.86 | 15,415,108.47 | 270,677,312.62 | 1,227,822,210.62 |

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

无

## 3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

## 4. 通过经营租赁租出的固定资产

无

## 5. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 13,041,200.61 | 正在办理中      |
| 合计     | 13,041,200.61 | -          |

## 6. 固定资产的其他说明

本报告其各固定资产的抵押情况相关附注六、注释 59。

### (二) 固定资产清理

无

### 注释14. 在建工程

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 289,776,682.89 | 243,442,980.10 |
| 工程物资 |                | -              |
| 合计   | 289,776,682.89 | 243,442,980.10 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### （一）在建工程

#### 1. 在建工程情况

| 项目             | 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           |
| 模具、治具、设备       | 23,707,438.15  |      | 23,707,438.15  | 24,558,863.74  | -    | 24,558,863.74  |
| 安装调试中的设备       | 920,354.00     |      | 920,354.00     | 1,466,672.54   | -    | 1,466,672.54   |
| 得润研发中心         | 161,196,634.76 |      | 161,196,634.76 | 160,242,920.39 | -    | 160,242,920.39 |
| 装修工程           | 12,775,592.44  |      | 12,775,592.44  | 18,749,606.98  | -    | 18,749,606.98  |
| 柳州双飞物流园1#营运楼工程 | 21,570,532.00  |      | 21,570,532.00  | 21,570,532.00  | -    | 21,570,532.00  |
| 璧山二期工程         | 14,125,375.70  |      | 14,125,375.70  | 14,125,375.70  | -    | 14,125,375.70  |
| 鹤山得润工业园二期工程    | 55,480,755.84  |      | 55,480,755.84  | 2,729,008.75   | -    | 2,729,008.75   |
| 合计             | 289,776,682.89 |      | 289,776,682.89 | 243,442,980.10 | -    | 243,442,980.10 |

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称         | 期初余额           | 本期增加          | 本期转入固定资产      | 本期其他减少        | 期末余额           |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 模具、治具、设备       | 24,558,863.74  | 17,549,513.09 | 18,283,408.53 | 117,530.15    | 23,707,438.15  |
| 安装调试中的设备       | 1,466,672.54   | 35,324.28     | 581,642.82    |               | 920,354.00     |
| 得润研发中心         | 160,242,920.39 | 953,714.37    |               |               | 161,196,634.76 |
| 装修工程           | 18,749,606.98  | 6,505,376.50  |               | 12,479,391.04 | 12,775,592.44  |
| 柳州双飞物流园1#营运楼工程 | 21,570,532.00  |               |               |               | 21,570,532.00  |
| 璧山二期工程         | 14,125,375.70  |               |               |               | 14,125,375.70  |
| 鹤山得润工业园二期工程    | 2,729,008.75   | 52,751,747.09 |               |               | 55,480,755.84  |
| 合计             | 243,442,980.10 | 77,795,675.33 | 18,865,051.35 | 12,596,921.19 | 289,776,682.89 |

续：

| 工程项目名称         | 预算数(万元)        | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额  | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源    |
|----------------|----------------|--------------|---------|------------|--------------|-------------|---------|
| 模具、治具、设备       | -              | -            | -       | -          | -            | -           | 其他      |
| 安装调试中的设备       | -              | -            | -       | -          | -            | -           | 其他      |
| 得润研发中心         | 342,000,000.00 | 47.13        | 67.45   | -          | -            | -           | 其他      |
| 装修工程           | -              | -            | -       | -          | -            | -           | 其他      |
| 柳州双飞物流园1#营运楼工程 | -              | -            | -       | -          | -            | -           | 其他      |
| 璧山二期工程         | 230,000,000.00 | 6.14         |         |            |              |             | 其他      |
| 鹤山得润工业园二期工程    | 335,937,300.00 | 16.52        | 28.18   | 163,173.54 | 163,173.54   | 4.18-       | 银行借款及其他 |
| 合计             | 907,937,300.00 | -            | -       | 163,173.54 | 163,173.54   | -           | -       |

#### 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

## 4. 本报告其在建工程的抵押情况相关附注六、注释 60。

## (二) 工程物资

无

## 注释15. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值   | -             | -            | -             |
| 1. 期初余额   | 73,897,082.99 | 2,625,269.40 | 76,522,352.39 |
| 2. 本期增加金额 | 7,870,403.59  | 914,553.61   | 8,784,957.20  |
| 租赁        | 7,870,403.59  | 914,553.61   | 8,784,957.20  |
| 3. 期末余额   | 81,767,486.58 | 3,539,823.01 | 85,307,309.59 |
| 二. 累计折旧   |               |              |               |
| 1. 期初余额   |               | 112,094.40   | 112,094.40    |
| 2. 本期增加金额 | 11,783,431.00 | 168,141.60   | 11,951,572.60 |
| 本期计提      | 11,783,431.00 | 168,141.60   | 11,951,572.60 |
| 3. 期末余额   | 11,783,431.00 | 280,236.00   | 12,063,667.00 |
| 三. 账面价值   |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 69,984,055.58 | 3,259,587.01 | 73,243,642.59 |
| 2. 期初账面价值 | 73,897,082.99 | 2,513,175.00 | 76,410,257.99 |

## 注释16. 无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权          | 专利权            | 非专利技术          | 软件及其他          | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 四. 账面原值   | -              | -              | -              | -              | -                |
| 4. 期初余额   | 259,569,377.69 | 128,553,127.44 | 803,851,963.88 | 206,097,901.41 | 1,398,072,370.42 |
| 5. 本期增加金额 |                | 424,586.92     | 14,330,900.38  | 13,431,433.74  | 28,186,921.04    |
| 购置        |                | 424,586.92     |                | 13,431,433.74  | 13,856,020.66    |
| 内部研发      |                |                | 14,330,900.38  |                | 14,330,900.38    |
| 6. 本期减少金额 |                | 512,749.07     | 24,829,367.90  | 5,299,841.33   | 30,641,958.30    |
| 处置        |                |                |                |                |                  |
| 外币报表折算差额  |                | 512,749.07     | 24,829,367.90  | 5,299,841.33   | 30,641,958.30    |
| 7. 期末余额   | 259,569,377.69 | 128,464,965.29 | 793,353,496.36 | 214,229,493.82 | 1,395,617,333.16 |
| 五. 累计摊销   |                |                |                |                |                  |
| 4. 期初余额   | 36,890,448.69  | 88,317,979.98  | 411,114,173.69 | 127,350,238.90 | 663,672,841.26   |
| 5. 本期增加金额 | 2,816,552.02   | 3,957,009.82   | 43,562,271.25  | 6,602,365.10   | 56,938,198.19    |
| 本期计提      | 2,816,552.02   | 3,957,009.82   | 43,562,271.25  | 6,602,365.10   | 56,938,198.19    |
| 6. 本期减少金额 |                | 474,753.30     | 14,723,051.73  | 4,234,517.27   | 19,432,322.30    |
| 处置        |                |                |                |                |                  |
| 外币报表折算差额  |                | 474,753.30     | 14,723,051.73  | 4,234,517.27   | 19,432,322.30    |
| 7. 期末余额   | 39,707,000.71  | 91,800,236.50  | 439,953,393.21 | 129,718,086.73 | 701,178,717.15   |
| 六. 减值准备   |                |                |                |                |                  |
| 1. 期初余额   | -              | 2,983,754.43   | 24,336,912.72  | 4,185,590.71   | 31,506,257.86    |

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术          | 软件及其他         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 |                |               |                |               |                |
| 本期计提      |                |               |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               | 1,027,457.44   |               | 1,027,457.44   |
| 外币报表折算差额  |                |               | 1,027,457.44   |               | 1,027,457.44   |
| 4. 期末余额   |                | 2,983,754.43  | 23,309,455.28  | 4,185,590.71  | 30,478,800.42  |
| 七. 账面价值   |                |               |                |               |                |
| 3. 期末账面价值 | 219,862,376.98 | 33,680,974.36 | 330,090,647.87 | 80,325,816.38 | 663,959,815.59 |
| 4. 期初账面价值 | 222,678,929.00 | 37,251,393.03 | 368,400,877.47 | 74,562,071.80 | 702,893,271.30 |

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 47.32%。

## 3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 4. 本报告其无形资产的抵押情况相关附注六、注释 60。

### 注释17. 开发支出

| 项目            | 期初余额          | 本年增加          | 本年减少          |              | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|               |               |               | 内部研发          | 转入无形资产       |               |
| TELEMATICS 项目 | 6,624,939.32  | 2,659,717.07  | 7,298,671.79  | 921,076.65   | 1,064,907.95  |
| E-MOBILITY 项目 | 23,695,109.26 | 19,113,715.29 |               |              | 42,808,824.55 |
| OEMS&S 项目     | 5,349,131.32  | 1,621,664.06  | 6,873,901.63  | 96,893.75    |               |
| OBC+DCDC 项目   | 3,918,850.04  | 640,869.11    |               |              | 4,559,719.15  |
| PHEVW2 项目     | 2,717,865.41  | 3,946,343.35  |               |              | 6,664,208.76  |
| T-OBC 项目      | 1,139,634.53  | 3,797,807.01  |               |              | 4,937,441.54  |
| GAO 项目        | 7,051,290.58  | 17,763,012.08 |               |              | 24,814,302.66 |
| AFTER FACTOR  |               | 1,715,429.91  | 158,326.96    | 1,557,102.95 |               |
| 合计            | 50,496,820.46 | 51,258,557.88 | 14,330,900.38 | 2,575,073.35 | 84,849,404.61 |

### 注释18. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|
| MetaSystemS.p.A.  | 366,601,150.78 | -    | -    | 366,601,150.78 |
| 惠州市升华科技有限公司       | 8,536,002.62   | -    | -    | 8,536,002.62   |
| 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 | 103,716,611.73 | -    | -    | 103,716,611.73 |
| 合计                | 478,853,765.13 | -    | -    | 478,853,765.13 |

#### 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|
| MetaSystemS.p.A.  | 7,121,262.00  |      |      | 7,121,262.00  |
| 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 | 39,048,703.80 |      |      | 39,048,703.80 |
| 合计                | 46,169,965.80 |      |      | 46,169,965.80 |

### 注释19. 长期待摊费用

| 项目    | 期初余额           | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额        | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 装修费   | 63,002,189.10  | 18,311,516.88 | 8,847,216.95  |              | 72,466,489.03  |
| 预付租金  | 6,817,037.40   | -956,997.62   | 27,000.00     | 5,821,039.78 | 12,000.00      |
| 治具与模具 | 21,282,361.99  | 4,256,899.94  | 4,047,272.48  |              | 21,491,989.45  |
| 其他    | 9,685,247.48   | 4,853,129.01  | 1,957,198.11  | 3,777.50     | 12,577,400.88  |
| 合计    | 100,786,835.97 | 26,464,548.21 | 14,878,687.54 | 5,824,817.28 | 106,547,879.36 |

### 注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目       | 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   | 548,684,947.06   | 99,102,045.75  | 665,923,821.93   | 108,707,229.74 |
| 未支付的职工薪酬 | 6,679,653.67     | 1,603,116.88   | 6,171,586.13     | 1,481,180.67   |
| 可抵扣亏损    | 348,460,418.28   | 81,441,592.87  | 390,023,455.55   | 89,926,634.41  |
| 政府补助     | 7,379,043.53     | 1,106,856.53   | 8,394,103.58     | 1,259,115.54   |
| 预计负债     | 31,909,877.71    | 7,658,370.65   | 12,025,799.54    | 2,886,191.89   |
| 无形资产摊销   | 10,956,579.20    | 1,643,486.88   | 10,956,579.20    | 1,643,486.88   |
| 利息费用     | 48,287,706.00    | 11,589,049.44  | 50,416,179.75    | 12,099,883.14  |
| 未实现的汇兑损益 | 112,241.58       | 26,937.98      |                  |                |
| 合计       | 1,002,470,467.03 | 204,171,456.98 | 1,143,911,525.68 | 218,003,722.27 |

#### 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      |
| 固定资产折旧 | 49,042,072.60 | 7,356,310.89 | 49,042,072.60 | 7,356,310.89 |
| 合计     | 49,042,072.60 | 7,356,310.89 | 49,042,072.60 | 7,356,310.89 |

#### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期末余额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 7,356,310.89         | 196,815,146.09        | 7,356,310.89         | 210,647,411.38        |
| 递延所得税负债 | 7,356,310.89         |                       | 7,356,310.89         | -                     |

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 63,607,587.26  | 74,780,618.01  |
| 可抵扣亏损  | 660,693,698.59 | 607,581,989.68 |
| 合计     | 724,301,285.85 | 682,362,607.69 |

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份  | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|-----|----------------|----------------|----|
| 第一年 | 14,113,470.37  | 14,113,470.37  | -  |
| 第二年 | 21,905,926.37  | 21,905,926.37  | -  |
| 第三年 | 25,357,406.00  | 25,357,406.00  | -  |
| 第四年 | 331,832,553.36 | 331,832,553.36 | -  |
| 第五年 | 267,484,342.49 | 214,372,633.58 | -  |
| 合计  | 660,693,698.59 | 607,581,989.68 | -  |

## 注释21. 其他非流动资产

| 类别及内容     | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 预付设备      | 99,178,491.14  | 115,579,270.61 |
| 预付工程款     | 5,287,247.51   | 9,268,201.38   |
| 未实现售后租回损益 | 7,743,518.99   | 10,190,799.44  |
| 预付软件款     | 2,284,065.34   |                |
| 合计        | 114,493,322.98 | 135,038,271.43 |

## 注释22. 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 质押借款       | 64,820,000.00    | 25,654,723.99    |
| 抵押借款       |                  | 13,000,000.00    |
| 保证借款       | 599,700,000.00   | 577,784,493.28   |
| 信用借款       | 41,974,831.86    | 50,145,874.56    |
| 票据贴现借款     | 852,085,621.26   | 1,061,408,405.15 |
| 抵押及保证借款    | 429,400,000.00   | 343,400,000.00   |
| 质押及保证借款    |                  |                  |
| 抵押、质押及保证借款 | 237,100,000.00   | 193,000,000.00   |
| 应付未到期利息    | 1,979,835.19     | 1,428,970.84     |
| 合计         | 2,227,060,288.31 | 2,265,822,467.82 |

## 短期借款分类的说明:

质押借款64,820,000.00元,其中30,000,000.00元系本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以其对美的系列公司的部分应收账款(37,500,000.00元)作为质押向天津美的商业保理有限公司取得的借款;19,950,000.00元系本公司全资子公司安徽达润电子科技有限公司以国内信用证到期付款确认书作为质押向合肥科技农村商业银行股份有限公司七里塘支行取得的借款;14,870,000.00元系本公司控投子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司以其银行承兑汇票作为质押向中国银行柳州柳南支行取得的借款。

保证借款599,700,000.00,其中225,000,000.00元系本公司以青岛得润电子有限公司、合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司、深圳市得润光学有限公司、深圳华麟电路技术有限公司及本公司实际控制人作为担保人向兴业银行深

圳分行、华兴银行惠州分行、珠海华润银行股份有限公司深圳分行、江苏银行深圳分行取得的借款；70,000,000.00元系本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以本公司作为担保人向徽商银行合作化路支行取得的借款；10,000,000.00元系本公司控股孙公司重庆瑞润电子有限公司以本公司和合肥得润电子器件有限公司作为担保人向中国建设银行璧山支行取得的借款；45,000,000.00元系本公司全资子公司青岛得润电子有限公司以本公司作为担保人向青岛银行胶州支行、光大银行胶州支行取得的借款；14,050,000.00元系本公司全资子公司深圳得润精密零组件有限公司以本公司及本公司实际控制人作为担保人向中国银行前海蛇口分行、光大银行深圳宝安支行取得的借款；9,550,000.00元系本公司全资子公司深圳市得润光学有限公司以本公司及本公司实际控制人作为担保人向光大银行深圳宝安支行取得的借款；6,100,000.00元系本公司全资子公司柏拉蒂电子（深圳）有限公司以本公司及本公司实际控制人作为担保人向中国银行前海蛇口分行取得的借款；100,000,000.00元系本公司控股子公司美达电器（重庆）有限公司以本公司及合肥得润电子器件有限公司作为担保人向中国农业银行重庆璧山支行取得的借款；60,000,000.00元系本公司控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司以本公司作为担保人向广州银行江门分行、中国农业银行鹤山市支行取得的借款；50,000,000.00元、10,000,000.00元分别系本公司子公司鹤山市得润电子科技有限公司、深圳市得润光学有限公司以本公司子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司及本公司实际控制人邱建民作为担保人向上海银行深圳分行取得的借款。

信用借款41,974,831.86，其中33,974,831.85元系本公司控投子公司Meta System S.p.A. 向UNICREDIT、MPS、BPER BANCA、INTESA取得的借款；8,000,000.00元系本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司向合肥海恒创新投资管理有限公司取得的借款。

抵押及保证借款429,400,000.00元，其中265,000,000.00元系本公司以合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司、青岛得润电子有限公司、本公司实际控制人作为担保人及本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以位于合经区耕耘路房地产权合产字第421931号、第421932号、第406222号、第406227号、第8110138517号、第8110138623号、合国用（2005）第716号、合经开国用（2011）第009号的房屋土地抵押；青岛得润电子有限公司以位于胶州市云溪办事处新河路南、太湖路西侧房权证胶自字第54428号、胶国用（2009）第4-48号的房屋土地抵押；本公司以位于天安数码时代大厦主楼深房地字第3000212221号、第3000212222号、第3000212223号、第3000212224号、第3000212225号五套房产抵押共同向中国银行前海蛇口分行取得的借款；100,000,000.00元，系本公司以合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司、青岛得润电子有限公司、本公司实际控制人作为担保人及本公司以位于光明新区观光路南侧深房地字第8000101086号房产证上得润电子光明工业园厂房、宿舍A、宿舍B作为抵押向农业银行深圳坪山支行取得的借款；34,400,000.00元系本公司控投子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司由苏进担保，以位于柳江县柳兴公司柳石路东侧的产权证号江国用（2005）第052982号、柳江县房权证江政字第0027254号、柳江县房权证江政字第0027255号、柳江县房权证江政字第00031479号及以位于广西柳江县穿山镇兴泰路5号的产权证号桂（2019）柳江县不动产权第1003867号、桂（2019）柳江县不动产权第1003868号的房屋土地作为抵押向中国农业银行柳州柳南支行取得的借款；30,000,000.00元系本公司控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司以本公司作为担保人及鹤山市得润电子科技有限公司位于鹤山市鹤山工业城C区（共和镇）粤（2018）鹤山市不动产权第0008568号的土地使用权及在建工程作为抵押向兴业银行江门分行取得的借款。

抵押、质押及保证借款237,100,000.00元系本公司以深圳华麟电路技术有限公司、合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司作为担保人，以位于光明高新园区东片区二十五号路北侧，邦凯路东侧的产权证号深房地字第8000104173号的土地抵押及本公司对深圳市聚飞光电股份有限公司及深圳市兆驰股份有限公司的应收账款作为质押向中信银行深圳分行取得的借款。

## 2. 已逾期未偿还的短期借款

无

### 注释23. 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 444,733,862.80 | 315,368,041.75 |
| 商业承兑汇票 | 52,261,821.61  | 53,133,597.33  |
| 合计     | 496,995,684.41 | 368,501,639.08 |

### 注释24. 应付账款

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,750,939,367.49 | 1,791,245,498.26 |
| 1-2年 | 13,870,043.66    | 76,214,807.25    |
| 2-3年 | 3,107,519.18     | 8,712,200.57     |
| 3-4年 | 5,543,004.65     | 2,925,610.02     |

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 4年以上 | 3,939,899.78     | 4,379,239.04     |
| 合计   | 1,777,399,834.76 | 1,883,477,355.14 |

按款项性质分类:

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 材料款     | 1,683,784,330.41 | 1,781,934,035.43 |
| 工程以及设备款 | 75,299,494.65    | 83,456,630.01    |
| 其他      | 18,316,009.70    | 18,086,689.70    |
| 合计      | 1,777,399,834.76 | 1,883,477,355.14 |

账龄超过一年的重要应付账款

无

**注释25. 合同负债****1. 合同负债情况**

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 61,383,785.85 | 51,503,938.38 |
| 合计   | 61,383,785.85 | 51,503,938.38 |

**2. 账龄超过一年的重要合同负债**

无

**注释26. 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         | 119,400,048.48 | 554,936,923.92 | 555,417,516.17 | 118,919,456.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 17,222,599.59  | 70,118,712.07  | 70,953,808.29  | 16,387,503.37  |
| 辞退福利         | -              | 736,398.54     | 736,398.54     |                |
| 合计           | 136,622,648.07 | 625,792,034.53 | 627,107,723.00 | 135,306,959.60 |

**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  | 107,055,342.97 | 483,029,823.75 | 488,422,051.26 | 101,663,115.46 |
| 职工福利费        | -              | 15,341,601.11  | 15,341,601.11  |                |
| 社会保险费        | 321,680.32     | 15,064,234.23  | 14,801,224.35  | 584,690.20     |
| 其中: 医疗保险费    | 313,869.67     | 13,460,654.02  | 13,238,166.22  | 536,357.47     |
| 工伤保险费        | 330.79         | 1,309,482.80   | 1,261,655.77   | 48,157.82      |
| 生育保险费        | 7,479.86       | 294,097.41     | 301,402.36     | 174.91         |
| 住房公积金        | 346,554.84     | 4,473,649.95   | 4,447,646.69   | 372,558.10     |
| 工会经费和职工教育经费  | 29,784.53      | 1,689,301.19   | 1,719,085.72   |                |
| 短期带薪缺勤       | 9,753,325.81   | 11,494,976.54  | 6,243,475.71   | 15,004,826.64  |
| 短期利润(奖金)分享计划 | -              | 1,798,690.81   | 1,798,690.81   |                |

|     |                |                |                |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 劳务费 | 1,893,360.01   | 22,044,646.34  | 22,643,740.52  | 1,294,265.83   |
| 合计  | 119,400,048.48 | 554,936,923.92 | 555,417,516.17 | 118,919,456.23 |

## 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 | 17,215,862.43 | 68,718,440.60 | 69,789,252.07 | 16,145,050.96 |
| 失业保险费  | 6,737.16      | 1,400,271.47  | 1,164,556.22  | 242,452.41    |
| 合计     | 17,222,599.59 | 70,118,712.07 | 70,953,808.29 | 16,387,503.37 |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工资基数的14%、0.7%等每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 注释27. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 9,184,409.41  | 16,962,528.66 |
| 增值税     | 22,498,258.48 | 59,244,452.69 |
| 城市维护建设税 | 963,436.96    | 2,288,391.68  |
| 教育费附加   | 586,903.42    | 1,498,709.90  |
| 地方教育费附加 | 391,268.95    | 998,375.23    |
| 房产税     | 701,961.62    | 405,075.90    |
| 土地使用税   | 145,189.35    | 195,964.43    |
| 印花税     | 406,973.41    | 488,517.85    |
| 个人所得税   | 1,620,282.27  | 1,742,932.70  |
| 其他税费    | 51,336.83     | 110,967.30    |
| 合计      | 36,550,020.70 | 83,935,916.34 |

## 注释28. 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 255,747,735.46 | 348,598,403.28 |
| 合计    | 255,747,735.46 | 348,598,403.28 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (一) 应付利息

无

## (二) 应付股利

无

## (三) 其他应付款

## 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质  | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 单位往来款 | 199,678,800.27 | 247,558,587.37 |

| 款项性质      | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 个人往来      | 1,544,764.70   | 2,008,347.68   |
| 预提费用      | 27,382,777.64  | 32,432,587.17  |
| 押金或租金     | 6,654,800.91   | 6,611,873.50   |
| 限制性股票回购义务 |                | 43,852,000.00  |
| 其他        | 20,486,591.94  | 16,135,007.56  |
| 合计        | 255,747,735.46 | 348,598,403.28 |

## 2. 按账龄列示的其他应付款

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 246,104,708.82 | 290,014,699.52 |
| 1-2年 | 2,441,460.15   | 7,501,868.71   |
| 2-3年 | 3,457,695.6    | 47,786,731.38  |
| 3-4年 | 1,314,449.05   | 1,977,832.87   |
| 4年以上 | 2,429,421.84   | 1,317,270.80   |
| 合计   | 255,747,735.46 | 348,598,403.28 |

## 3. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

## 注释29. 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  | 8,722,657.49  | 5,115,006.16   |
| 一年内到期的长期应付款 | 88,034,021.29 | 120,678,005.05 |
| 合计          | 96,756,678.78 | 125,793,011.21 |

## 注释30. 其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 1,882,120.70 | 448,188.31 |
| 合计    | 1,882,120.70 | 448,188.31 |

## 注释31. 长期借款

| 借款类别         | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款         |               | 141,982.35    |
| 信用借款         | 24,000,708.60 | 9,705,110.39  |
| 保证借款         |               | 17,136,469.36 |
| 抵押及保证借款      | 39,458,966.21 |               |
| 应付未到期利息      |               |               |
| 减：一年内到期的长期借款 | 8,722,657.49  | 5,115,006.16  |
| 合计           | 54,737,017.32 | 21,868,555.94 |

长期借款说明：

信用借款24,000,708.60元,系本公司之控股公司Meta System S.p.A.信用借款。截至报告期末,借款余额为3,122,571.44欧元(其中一年内到期的长期借款621,472.36欧元,折合人民币4,776,760.85元)。

抵押及保证借款39,458,966.21元,系本公司控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司以本公司作为担保人及鹤山市得润电子科技有限公司位于鹤山市鹤山工业城C区(共和镇)粤(2018)鹤山市不动产权第0008568号的土地使用权及在建工程作为抵押向兴业银行江门分行取得的借款(其中一年内到期的长期借款3,945,896.64元)。

### 注释32. 租赁负债

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 房屋租赁    | 76,531,446.76 | 74,198,663.99 |
| 设备等其他租赁 | 1,800,223.16  | 2,211,594.00  |
| 合计      | 78,331,669.92 | 76,410,257.99 |

### 注释33. 长期应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,582,796,383.84 | 1,616,937,115.92 |
| 专项应付款 |                  | -                |
| 合计    | 1,582,796,383.84 | 1,616,937,115.92 |

注:上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### (一) 长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

| 款项性质          | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付融资租赁款       | 89,480,238.79    | 152,338,769.76   |
| 应付投资款         | 1,581,350,166.34 | 1,584,668,973.21 |
| 减:一年内到期的长期应付款 | 88,034,021.29    | 120,678,005.05   |
| 合计            | 1,582,796,383.84 | 1,616,329,737.92 |

##### 2. 长期应付款中应付融资租赁款明细

| 单位               | 年末余额          |               | 年初余额          |                |
|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                  | 外币            | 折合人民币         | 外币            | 折合人民币          |
| 三井住友融资租赁(香港)有限公司 | 67,860.49 美元  | 438,385.58    | 452,054.13 美元 | 2,949,607.98   |
| 远东国际租赁有限公司       |               | 27,021,000.00 | -             | 33,776,000.00  |
| 前海兴邦金融租赁有限责任公司   |               | 1,304,682.01  | -             | 3,913,846.03   |
| 中远海运租赁有限公司       |               | 41,084,000.00 |               | 72,126,400.00  |
| 平安国际融资租赁有限公司     |               | 1,790,525.79  |               | 9,386,810.43   |
| 海尔融资租赁股份有限公司     |               | 10,039,439.32 |               | 20,991,336.76  |
| BANCA(欧元)        | 686,643.00 欧元 | 5,277,675.43  | 897,742.99 欧元 | 7,204,387.49   |
| 海通恒信国际租赁股份有限公司   |               | 6,102,900.00  |               | 9,154,300.00   |
| 贵安恒信融资租赁(上海)有限公司 |               | 169,938.91    |               | 647,505.75     |
| 未确认融资费用          |               | -3,748,308.25 |               | -7,811,424.68  |
| 合计               |               | 89,480,238.79 |               | 152,338,769.76 |

##### 3. 长期应付款中应付投资款说明

期末应付投资款1,581,350,166.34元,其中374,620,193.08元为应支付给中国农发重点建设基金有限公司(以下简称“农发基金”)款项,395,400,940.60元为应支付给江门市融盛投资有限公司(以下简称“融盛公司”)款项811,319,032.66元为应支付给四川港荣投资发展集团有限公司(以下简称“港荣集团”)该三笔款项的形成如下:

①重庆瑞润电子有限公司（以下简称重庆瑞润）由本公司控股子公司合肥得润电子器件有限公司（以下简称“合肥得润”）于2010年设立，设立时注册资本为500万元。2016年6月7日，农发基金、合肥得润、重庆瑞润、重庆市璧山区人民政府（以下简称“璧山区政府”）四方签订项目合作协议（协议编号：渝2016060709）。协议约定由农发基金以人民币3.9亿元增资重庆瑞润的形式对其新能源汽车车载充电器及电池包和电控控制系统产业化项目进行投资，投资年化收益率为1.2%，投资期限为14年，由重庆瑞润于投资完成后每年的3月21日、6月21日、9月21日、12月21日按季向农发基金支付投资收益。增资后重庆瑞润注册资本变更为人民币79,000万元，其中合肥得润持股比例为50.6329%，农发基金持股比例为49.3671%，农发基金通过增资持有的重庆瑞润股权将在收购交割日2028年6月6日、2029年6月6日、2030年6月6日前分期退出，由合肥得润按合同约定的日期进行分期回购，璧山区政府承担差额补足义务。由于农发基金不向重庆瑞润派遣董事、监事和高管人员，不直接参与公司的日常经营管理，且整个交易安排中获取的是固定收益，因此，农发基金虽然持有重庆瑞润股份，但不能施加控制、共同控制或者重大影响，合肥得润将上述农发基金所持重庆瑞润股份确认为合肥得润对农发基金的一项负债。截至2021年6月30日，合肥得润已回购14,920,000.00元。

②2017年11月，为保证子公司鹤山市得润电子科技有限公司（以下简称“鹤山得润”）生产基地项目二期、三期所需建设用地的取得及开发建设，公司与江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）共同增资全资子公司鹤山得润，其中融盛公司出资人民币37,709.20万元，持有鹤山得润30%股权；公司共计出资人民币87,988.13万元，持有鹤山得润70%股权。融盛公司受托管理财政经营性资金，以股权投资方式支持鹤山得润优质项目落地建设，该项投资年化收益率为1.6%，预计投资期限为5年。融盛公司成为鹤山得润公司股东满五年后，其有权退出鹤山得润公司，公司应无条件以现金方式回购其持有的鹤山得润公司股权。公司应以融盛公司实际出资额及实际出资额1.6%年平均收益率计算的增值部分总和为对价受让融盛公司全部股权。截至2021年6月30日，融盛公司要求公司回购股份条件尚未成就。

③2019年6月28日，本公司与港荣集团签订Meta System S.p.A.项目的股权投资合作协议，协议约定：港荣集团以1,620.00万欧元的价格受让Deren Europe Investment Holding S.à.l.（以下简称“欧洲得润”）持有的Meta System S.p.A.6%的股权，同时港荣集团向MetaSystemS.p.A.增资7,626.00万欧元并获得Meta System S.p.A.22.02%股权。港荣集团以价格2,700.00万欧元价格受让China Alliance Investment Limited持有的MetaSystemS.p.A.10%的股权。港荣集团通过上述投资，最终获得MetaSystemS.p.A.34.5%的股权，欧洲得润持有MetaSystemS.p.A.的股权比例降至35.09%，但欧洲得润仍为Meta System S.p.A.的控股股东。同时协议约定，该项投资年化最低收益率为8%，预计投资期限为5年，自交割日起满五年即投资期限届满，若未在上市目的地成功上市，投资人有权退出Meta System S.p.A.，公司应无条件一次性回购其持有的Meta System S.p.A.股权。截至2021年6月30日，港荣集团要求公司回购股份条件尚未成就。

#### 注释34. 长期应付职工薪酬

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 离职后福利—设定受益计划净负债      | 25,349,821.71 | 26,292,358.78 |
| 长期辞退福利               |               | -             |
| 其他长期福利               |               | -             |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 |               | -             |
| 合计                   | 25,349,821.71 | 26,292,358.78 |

#### 1. 设定受益计划

##### (1) 设定受益计划义务现值变动情况

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额            | 26,292,358.78 | 26,492,067.49 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 206,839.44    | 95,313.02     |
| 1. 当期服务成本         |               |               |
| 2. 过去服务成本         |               |               |
| 3. 结算利得（损失以“—”表示） |               |               |
| 4. 利息净额           | 206,839.44    | 95,313.02     |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 330,532.68    | -532,176.45   |
| 1. 精算利得（损失以“—”表示） | 330,532.68    | -532,176.45   |
| 四、其他变动            | -1,479,909.19 | 158,504.79    |
| 1. 结算时支付的对价       |               |               |
| 2. 已支付的福利         | -367,030.07   | -317,733.58   |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 3. 外币报表折算差额 | -1,112,879.12 | 476,238.37    |
| 五、期末余额      | 25,349,821.71 | 26,213,708.85 |

## (2) 设定受益计划资产

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额            | 26,292,358.78 | 26,492,067.49 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 206,839.44    | 95,313.02     |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 330,532.68    | -532,176.45   |
| 四、其他变动            | -1,479,909.19 | 158,504.79    |
| 五、期末余额            | 25,349,821.71 | 26,213,708.85 |

## (3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

公司控股公司 MetaSystemS.p.A. 根据意大利的有关法规设立退休金制度(简称 TFR)，根据该制度，MetaSystemS.p.A. 需要对每一个员工计提退休金，并于员工离职或被解雇时支付给员工。该退休金每年按照员工工资总额约 7% 的比例计提，不设上限，并每年根据预先设定的 1.5% 的收益率加上消费者价格指数的 75% 进行调整。自 2007 年 1 月 1 日起，员工可选择将其 TFR 基金转入私人养老金或国家社会保障协会 (INPS) 管理的养老金。

MetaSystemS.p.A 聘请的 Managers&Partners-ActuarialServicesS.P.A 根据预期累计福利单位法，以精算方式估计其上述退休金计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据意大利 10 年期以上 AA 级公司债券的市场收益率确定。MetaSystemS.p.A. 根据精算结果确认公司的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续的会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债乘以适当的折现率来确定利息净额。

## (4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

上述设定受益计划使 MetaSystemS.p.A. 面临精算风险，这些风险主要包括利率风险和通货膨胀风险。债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值的增加。此外设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定。因此，通货膨胀率的上升也会导致计划负债的增加。

在确定设定受益计划现值的重大精算假设如下：

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 折现率       | 0.34%           | 0.34%            |
| 通货膨胀率     | 2020 年 0.80%    | 2020 年 0.80%     |
| TRF 年度增长率 | 2020 年 2.100%   | 2020 年 2.100%    |

下述的敏感性分析以相应假设在 2021 年 6 月 30 日发生的合理可能变动为基础（所有其他假设维持不变）：

如果折现率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将为减少至 25,989,920.42 元（增加至 26,026,526.61 元）

如果通货膨胀率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将为增加至 26,249,262.74 元（减少至 25,024,851.64 元）。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

## 注释35. 预计负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因                         |
|--------|---------------|---------------|------------------------------|
| 产品质量保证 | 31,909,877.58 | 13,057,039.41 | Meta SystemS. p. A. 计提的质量保证金 |

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因 |
|----|---------------|---------------|------|
| 合计 | 31,909,877.58 | 13,057,039.41 |      |

### 注释36. 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   |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|--------|
| 与资产相关政府补助 | 28,339,560.98 |      | 10,522,746.91 | 17,816,814.07 | 收到政府补助 |
| 与收益相关政府补助 | -             |      |               |               | -      |
| 合计        | 28,339,560.98 |      | 10,522,746.91 | 17,816,814.07 | -      |

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目                  | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额    | 其他变动        | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 合肥市科学技术局省政策兑现市级配套补贴   | 621,421.52    |          | 56,085.22     |             | 565,336.30    | 与资产相关       |
| 新能源汽车高压连接线束技术改造项目     | 2,133,290.50  |          | 512,017.60    |             | 1,621,272.90  | 与资产相关       |
| 进口设备贴息                | 133,405.20    |          | 66,702.75     |             | 66,702.45     | 与资产相关       |
| 光明新区研发投入专项补助          | 666.42        |          | 666.42        |             |               | 与资产相关       |
| 透镜产业化项目补助             | 1,560,324.73  |          | 78,016.24     |             | 1,482,308.49  | 与资产相关       |
| 中小企业设备补助              | 424,081.62    |          | 39,654.54     |             | 384,427.08    | 与资产相关       |
| 挖潜改造项目补助款             | 610,000.00    |          | 60,000.00     |             | 550,000.00    | 与资产相关       |
| 两化融合项目                | 406,666.69    |          | 40,000.02     |             | 366,666.67    | 与资产相关       |
| 企业技术改造                | 420,000.10    |          | 34,999.98     |             | 385,000.12    | 与资产相关       |
| 200万台套汽车线束智能工厂建设项目    | 1,798,333.33  |          | 130,000.02    |             | 1,668,333.31  | 与资产相关       |
| 节能减排项目扶持资金            | 437,366.72    |          | 50,000.15     |             | 387,366.57    | 与资产相关       |
| 合肥市技术改造项目补助           | 10,125.29     |          | 862.45        |             | 9,262.84      | 与资产相关       |
| 合肥市固定资产投资资金补助         | 733,836.05    |          | 72,067.16     |             | 661,768.89    | 与资产相关       |
| SAPLISENCES 软件使用及维护补助 | 373,949.53    |          | 25,210.08     |             | 348,739.45    | 与资产相关       |
| OMEC 测试系统补助           | 2,222,654.91  |          | 139,999.98    |             | 2,082,654.93  | 与资产相关       |
| 购置研发仪器设备补助            | 72,215.29     |          | 5,446.18      |             | 66,769.11     | 与资产相关       |
| 军民融创研究院平台建设专项补贴资金     | 1,499,999.98  |          | 100,000.02    |             | 1,399,999.96  | 与资产相关       |
| DEC-DY 汽车整车线束数字车间项目   | 1,231,091.00  |          | 72,606.00     |             | 1,158,485.00  | 与资产相关       |
| 超级盒子项目补助              | 13,650,132.10 |          | 9,381,360.00  | -342,947.90 | 4,611,720.00  | 与资产相关       |
| 合计                    | 28,339,560.98 |          | 10,865,694.81 | -342,947.90 | 17,816,814.07 |             |

### 注释37. 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |       |               |               | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                |
| 股份总数 | 473,485,580.00 |              |    |       | -4,616,000.00 | -4,616,000.00 | 468,869,580.00 |

注：公司于2021年4月28日召开的第七届董事会第四次会议及第七届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并经2021年5月26日召开的2020年度股东大会审议通过，同意公司回购注销激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票4,616,000.00股。公司于2021年7月5日办理完毕上述股份回购注销事宜，公司总股本由473,485,580股减至468,869,580股。上述股份回购业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字[2021]000371号验资报告。

### 注释38. 资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 946,389,389.62 |      | 39,236,000.00 | 907,153,389.62 |
| 其他资本公积     | 41,523,252.49  |      |               | 41,523,252.49  |
| 合计         | 987,912,642.11 |      | 39,236,000.00 | 948,676,642.11 |

#### 资本公积的说明：

如附注六、注释37股本所述，公司回购注销激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票4,616,000股，回购价格为人民币10.28元/股，其中包含授予价格9.50元/股及银行同期存款利息金额0.78元/股。公司回购及支付利息资金总额为人民币47,452,480.00元，其中支付的回购限制性股票的资金总额为人民币43,852,000.00元，支付的银行同期存款利息金额为人民币3,600,480.00元。支付的回购限制性股票的资金总额与减少的股本之间的差异调减资本公积-资本溢价39,236,000.00元，同时减少库存股43,852,000.00元。

### 注释39. 库存股

| 项目      | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额 |
|---------|---------------|------|---------------|------|
| 限制性股份支付 | 43,852,000.00 |      | 43,852,000.00 | 0.00 |
| 合计      | 43,852,000.00 |      | 43,852,000.00 | 0.00 |

#### 库存股情况说明：

库存股的变动见附注六、注释38.资本公积的说明。

## 注释40. 其他综合收益

| 项目                       | 2021年1月1日      | 本期发生额         |                    |                      |                 |           |               |            |                   | 2021年6月30日 |                      |
|--------------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|-----------------|-----------|---------------|------------|-------------------|------------|----------------------|
|                          |                | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用   | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东  | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 |            | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益        | 1,836,158.17   | 330,532.68    |                    |                      |                 | 79,327.84 | 128,114.47    | 123,090.37 |                   |            | 1,964,272.64         |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         | 1,836,158.17   | 330,532.68    |                    |                      |                 | 79,327.84 | 128,114.47    | 123,090.37 |                   |            | 1,964,272.64         |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |            |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |            |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |            |                      |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益         | -37,408,144.34 | -5,295,798.61 |                    |                      |                 |           | -6,124,513.45 | 828,714.84 |                   |            | -43,532,657.79       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       | -651,696.04    | 7,114.81      |                    |                      |                 |           | 7,114.81      |            |                   |            | -644,581.23          |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |            |                      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |            |                      |
| 4. 其他债权投资公允价值变动          | -5,704,617.66  | -1,004,812.20 |                    |                      |                 |           | -1,426,329.30 | 421,517.10 |                   |            | -7,130,946.96        |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    | -11,184.21     |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |            | -11,184.21           |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |            |                      |
| 7. 现金流量套期储备              |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |            |                      |
| 8. 外币报表折算差额              | -31,040,646.43 | -4,298,101.22 |                    |                      |                 |           | -4,705,298.96 | 407,197.74 |                   |            | -35,745,945.39       |

| 项目                         | 2021年1月1日      | 本期发生额         |                    |                      |                 |           |               |            |                   |                      | 2021年6月30日     |
|----------------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|-----------------|-----------|---------------|------------|-------------------|----------------------|----------------|
|                            |                | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用   | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东  | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |                |
| 9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益 |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |                      |                |
| 10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 |                |               |                    |                      |                 |           |               |            |                   |                      |                |
| 其他综合收益合计                   | -35,571,986.17 | -4,965,265.93 |                    |                      |                 | 79,327.84 | -5,996,398.98 | 951,805.21 |                   |                      | -41,568,385.15 |

## 注释41. 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 | 75,151,125.49 | -    | -    | 75,151,125.49 |
| 任意盈余公积 | -             | -    | -    | -             |
| 合计     | 75,151,125.49 | -    | -    | 75,151,125.49 |

## 注释42. 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 514,173,007.80 | 393,102,850.27 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | 9,523,377.60   |
| 调整后期初未分配利润            | 514,173,007.80 | 402,626,227.87 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 20,336,639.08  | 171,258,059.09 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 期末未分配利润               | 534,509,646.88 | 573,884,286.96 |

## 1. 期初未分配利润调整说明

无

## 注释43. 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,595,939,830.53 | 3,075,810,603.36 | 2,981,314,834.26 | 2,467,848,825.12 |
| 其他业务 | 133,625,708.85   | 89,779,620.36    | 73,554,367.96    | 55,964,684.47    |
| 合计   | 3,729,565,539.38 | 3,165,590,223.72 | 3,054,869,202.22 | 2,523,813,509.59 |

## 1. 主营业务（分产品）

| 项目           | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 家电与消费类电子     | 1,393,190,718.17 | 1,138,399,014.08 | 1,506,342,716.05 | 1,171,973,617.84 |
| 汽车电气系统       | 1,169,382,927.6  | 1,099,438,640.00 | 853,247,215.51   | 770,616,913.39   |
| 汽车电子及新能源汽车业务 | 1,033,366,184.76 | 837,972,949.28   | 621,724,902.7    | 525,258,293.89   |
| 合计           | 3,595,939,830.53 | 3,075,810,603.36 | 2,981,314,834.26 | 2,467,848,825.12 |

## 2. 主营业务（分地区）

| 项目       | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 中国大陆地区   | 2,258,705,547.74 | 1,961,082,099.35 | 2,141,934,359.46 | 1,766,253,109.12 |
| 中国大陆地区以外 | 1,328,980,077.08 | 1,114,728,504.01 | 839,380,474.80   | 701,595,716.00   |
| 合计       | 3,587,685,624.82 | 3,075,810,603.36 | 2,981,314,834.26 | 2,467,848,825.12 |

## 注释44. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,374,394.33  | 4,048,036.15  |
| 教育费附加   | 1,873,895.78  | 2,520,516.52  |
| 地方教育费附加 | 1,121,729.17  | 1,677,740.32  |
| 水利建设基金  | 243,809.63    | 797,112.67    |
| 土地使用税   | 1,332,532.82  | 667,992.39    |
| 车船使用税   | 19,972.95     | 18,285.91     |
| 房产税     | 2,140,553.00  | 1,982,975.47  |
| 印花税     | 2,393,832.40  | 1,935,508.89  |
| 财产税     | 638,740.08    |               |
| 合计      | 13,139,460.16 | 13,648,168.32 |

## 注释45. 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 29,615,584.66 | 32,358,773.48 |
| 运输装卸费 |               | 23,993,794.68 |
| 汽车费用  | 1,910,509.53  | 1,382,766.84  |
| 业务招待费 | 4,170,097.09  | 3,738,976.29  |
| 办公费   | 384,459.88    | 947,642.40    |
| 销售佣金  | 7,869,682.80  | 7,349,140.84  |
| 折旧及摊销 | 1,328,515.99  | 1,836,130.90  |
| 差旅费   | 740,214.43    | 971,735.37    |
| 物料消耗  | 860,902.24    | 934,921.49    |
| 租赁物管费 | 955,246.01    | 1,156,551.12  |
| 展览广告费 | 1,516,753.96  | 475,877.68    |
| 包装费   | 1,568,149.19  | 1,908,885.65  |
| 咨询服务费 | 5,315,562.36  | 327,222.24    |
| 其他    | 5,408,775.90  | 4,325,552.26  |
| 合计    | 61,644,454.04 | 81,707,971.24 |

## 注释46. 管理费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 131,668,921.82 | 122,700,943.87 |
| 折旧及摊销  | 50,007,476.78  | 47,647,285.63  |
| 股权激励费用 |                | 6,054,720.00   |
| 办公费    | 2,569,230.95   | 2,859,534.15   |

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 汽车费用  | 2,415,378.29   | 1,900,358.92   |
| 修理修缮费 | 3,928,852.88   | 9,813,696.63   |
| 租赁物管费 | 12,304,561.60  | 9,108,067.51   |
| 差旅费   | 2,808,141.40   | 2,276,915.39   |
| 水电费   | 5,004,381.95   | 2,034,836.57   |
| 业务招待费 | 5,386,128.71   | 3,600,970.67   |
| 咨询顾问费 | 23,987,365.08  | 15,883,717.84  |
| 保险费   | 6,122,845.94   | 4,645,216.59   |
| 环境维护费 | 2,431,359.01   | 2,199,723.80   |
| 其他    | 14,224,012.25  | 5,013,036.14   |
| 合计    | 262,858,656.66 | 235,739,023.71 |

**注释47. 研发费用**

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 67,881,195.43  | 56,489,197.43  |
| 物料消耗  | 47,105,748.14  | 37,677,718.19  |
| 折旧摊销费 | 16,248,236.75  | 24,349,691.93  |
| 修理修缮费 |                | 8,538,864.88   |
| 租赁费   | 1,453,254.89   | 618,730.34     |
| 研究发展费 | 7,918,167.22   | 2,764,557.25   |
| 其他    | 5,663,184.94   | 7,650,494.01   |
| 合计    | 146,269,787.37 | 138,089,254.03 |

**注释48. 财务费用**

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 利息支出      | 85,040,886.71  | 72,742,310.16 |
| 减：利息收入    | 6,273,062.07   | 5,545,238.02  |
| 汇兑损失      | 28,961,438.70  | 1,866,822.80  |
| 减：汇兑收益    | 4,380,008.23   | 7,518,909.64  |
| 银行手续费以及其他 | 9,288,113.73   | 3,424,019.10  |
| 合计        | 112,637,368.84 | 64,969,004.40 |

**注释49. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 22,308,302.35 | 12,964,770.43 |
| 个税返还      | 351,639.62    | 74,343.83     |
| 合计        | 22,659,941.97 | 13,039,114.26 |

**2. 计入其他收益的政府补助**

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 研发补助                | 1,799,395.00  | 3,184,651.62  | 与收益相关           |
| 用电补助                | 902,837.90    | 707,002.54    | 与收益相关           |
| 递延收益摊销              | 10,865,694.81 | 3,536,757.80  | 与资产相关           |
| 社保局稳岗补贴             | 1,097,657.46  | 1,354,553.23  | 与收益相关           |
| 社保补助                |               | 1,020,950.74  | 与收益相关           |
| 企业表彰奖励              | 628,000.00    | 328,000.00    | 与收益相关           |
| 专利补助                | 82,500.00     | 497,000.00    | 与收益相关           |
| 外贸扶持资金              | 172,250.00    | 60,000.00     | 与收益相关           |
| 人才扶持培训补助            | 1,584,700.00  |               | 与收益相关           |
| 租金返还                | 89,190.00     | 107,028.00    | 与收益相关           |
| 提速发展项目补助资金          |               | 300,000.00    | 与收益相关           |
| 用水补助                | 489,000.00    | 102,826.50    | 与收益相关           |
| 鼓励企业开拓外地整车配套市场补助    |               | 210,000.00    | 与收益相关           |
| 节能和发展循环经济专项资金       |               | 367,000.00    | 与收益相关           |
| 民族团结示范经费            |               | 15,000.00     | 与收益相关           |
| 口罩配套补助资金            |               | 800,000.00    | 与收益相关           |
| 工业企业成长性补贴           |               |               | 与收益相关           |
| 纳税补助                | 58,389.25     |               | 与收益相关           |
| 进出口保费补助             | 183,000.00    | 344,000.00    | 与收益相关           |
| 节能减排补助              |               |               | 与收益相关           |
| 高新技术企业补贴            | 400,000.00    |               | 与收益相关           |
| 展位补贴                | 116,928.00    |               | 与收益相关           |
| 防疫补助                | 1,200,000.00  |               | 与收益相关           |
| 企业稳增长补贴             | 300,000.00    | 30,000.00     | 与收益相关           |
| Superbox            | 1,876,272.00  |               | 与收益相关           |
| BANDO SMART FASHION | 424,975.61    |               | 与收益相关           |
| 其他                  | 37,512.32     |               | 与收益相关           |
| 合计                  | 22,308,302.35 | 12,964,770.43 |                 |

## 注释50. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

| 项目                       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益           | -3,334,111.44 | 17,413,358.38 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益          |               |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益       |               |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益        |               |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益         |               |               |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益       |               | 24,586,443.15 |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 108,080.83    |               |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -3,226,030.61 | 41,999,801.53 |

**注释51. 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          |
|------------------------|-------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                |
| 其中：衍生金融资产产生的公允价值变动损益   |       |                |
| 交易性金融资产                |       |                |
| -其他非流动金融资产             |       | -17,385,492.09 |
| 交易性金融负债                |       |                |
| 合计                     |       | -17,385,492.09 |

**注释52. 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------|---------------|----------------|
| 坏账损失 | 48,750,282.02 | 141,429,643.24 |
| 合计   | 48,750,282.02 | 141,429,643.24 |

**注释53. 资产减值损失**

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 坏账损失       |               |                |
| 存货跌价损失     | -5,342,903.88 | -8,287,321.30  |
| 长期股权投资减值损失 |               |                |
| 无形资产减值损失   |               | -5,162,947.48  |
| 商誉减值损失     |               |                |
| 合计         | -5,342,903.88 | -13,450,268.78 |

**注释54. 资产处置收益**

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额        |
|-------------|-------------|--------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -580,564.55 | 3,398,865.21 |
| 合计          | -580,564.55 | 3,398,865.21 |

**注释55. 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废利得合计 | 5,598.72     | 278.97       | 5,598.72      |
| 其中：固定资产报废利得 | 5,598.72     | 278.97       | 5,598.72      |
| 无形资产报废利得    |              |              |               |
| 政府补助        |              |              |               |
| 罚款利得        | 99,765.57    | 68,898.47    | 99,765.57     |
| 品质扣款        | 1,446,737.99 | 2,081,001.83 | 1,446,737.99  |

|         |              |               |              |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 其他利得    | 653,911.52   | 31,035,845.28 | 653,911.52   |
| 无需支付的款项 | 605,606.99   | 2,732,492.44  | 605,606.99   |
| 合计      | 2,811,620.79 | 35,918,516.99 | 2,811,620.79 |

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

无。

#### 注释56. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 877,254.39    | 311,349.77   | 877,254.39    |
| 其中：固定资产报废损失 | 877,254.39    | 311,349.77   | 877,254.39    |
| 无形资产报废损失    |               |              |               |
| 罚款滞纳金       | 60,308.31     | 62,794.57    | 60,308.31     |
| 捐赠赞助支出      | 27,000.00     | 216,800.00   | 27,000.00     |
| 材料报废支出      |               |              |               |
| 品质扣款        | 14,785,981.72 | 6,678,160.72 | 14,785,981.72 |
| 其他          | 502,141.66    | 456,194.93   | 502,141.66    |
| 合计          | 16,252,686.08 | 7,725,299.99 | 16,252,686.08 |

#### 注释57. 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 | 8,926,820.89  | 12,866,931.87 |
| 递延所得税费用 | 5,194,505.30  | 8,601,344.89  |
| 合计      | 14,121,326.19 | 21,468,276.76 |

##### 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                           | 16,245,248.25 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,436,787.24  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -3,758,450.44 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -46,608.09    |
| 非应税收入的影响                       | 603,826.64    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 185,994.98    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,273,322.36  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 研发加计扣除                         | 7,426,453.50  |
| 所得税费用                          | 14,121,326.19 |

#### 注释58. 现金流量表附注

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 11,794,247.16  | 12,958,337.82  |
| 存款利息 | 4,721,297.31   | 1,948,281.02   |
| 罚款收入 | 8,666.00       | 20,193.22      |
| 其他收入 | 437,660.35     | 587,126.60     |
| 往来款  | 96,255,528.44  | 293,152,250.68 |
| 合计   | 113,217,399.26 | 308,666,189.34 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 研发费用        | 23,743,012.92  | 13,970,190.13  |
| 运输装卸费       |                | 30,161,065.92  |
| 邮电办公费       | 7,357,830.22   | 3,360,236.06   |
| 修理费         | 3,611,963.29   | 4,100,506.39   |
| 业务招待费       | 13,475,259.82  | 4,143,550.14   |
| 差旅费         | 3,175,981.11   | 3,065,955.90   |
| 咨询顾问费及信息披露费 | 33,197,321.89  | 17,789,775.37  |
| 汽车费用        | 4,679,454.22   | 3,175,984.76   |
| 银行手续费       | 9,288,113.73   | 3,424,019.10   |
| 水电费         | 5,061,012.50   | 2,141,420.21   |
| 租赁物管费       | 15,367,091.90  | 14,066,593.55  |
| 佣金          | 8,947,322.14   | 3,329,274.35   |
| 支付往来款及其他    | 115,823,944.87 | 80,438,325.80  |
| 合计          | 243,728,308.61 | 183,166,897.68 |

## 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 支付的投资管理费 |       | 452,711.43 |
| 合计       |       | 452,711.43 |

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到的售后回租款项   | 5,080,368.29  | 25,000,000.00 |
| 璧山监管户资金转入   | 14,917,412.54 | 16,101,755.47 |
| 关联方归还借款与利息  | 807,560.70    | 55,348,787.89 |
| 银行承兑汇票保证金退回 | 28,709,416.67 |               |
| 合计          | 49,514,758.20 | 96,450,543.36 |

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 融资租赁手续费及租金 | 61,205,620.64  | 132,866,748.77 |
| 银行承兑汇票保证金  |                | 184,982,079.81 |
| 明股实债筹资款利息  | 2,366,000.00   | 2,379,000.00   |
| 限制性股票回购款   | 47,452,480.00  | 41,398,171.00  |
| 保函保证金      | 500,000.00     |                |
| 明股实债股份回购款  | 14,920,000.00  |                |
| 合计         | 126,444,100.64 | 361,625,999.58 |

#### 注释59. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 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                                  | 2,123,922.06      | 172,658,874.54  |
| 加：信用减值损失                             | -48,750,282.02    | -141,429,643.24 |
| 资产减值准备                               | 5,342,903.88      | 13,450,268.78   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 67,779,479.73     | 99,854,946.54   |
| 使用权资产折旧                              | 11,951,572.60     |                 |
| 无形资产摊销                               | 39,614,741.50     | 44,301,333.75   |
| 长期待摊费用摊销                             | 14,878,687.54     | 12,507,899.22   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 580,564.55        | -3,398,865.21   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 871,655.67        | 311,070.80      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                   | 17,385,492.09   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 108,070,552.42    | 61,791,632.80   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | 3,226,030.61      | -41,999,801.53  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 13,832,265.29     | 6,705,066.36    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                   |                 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -118,918,680.59   | -157,514,426.35 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 316,302,750.82    | 990,242,546.29  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -1,025,671,454.87 | -430,327,295.74 |
| 其他                                   |                   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -608,765,290.81   | 644,539,099.10  |
| 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                              | 297,697,839.48    | 356,446,668.74  |
| 减：现金的期初余额                            | 289,916,456.54    | 467,763,810.85  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                   |                 |

| 项目           | 本期金额         | 上期金额            |
|--------------|--------------|-----------------|
| 减：现金等价物的期初余额 |              |                 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,781,382.94 | -111,317,142.11 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 297,697,839.48 | 289,916,456.54 |
| 其中：库存现金                     | 425,372.92     | 393,260.40     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 297,272,466.56 | 289,523,196.14 |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 297,697,839.48 | 289,916,456.54 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |

## 注释60. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 余额               | 受限原因                                |
|--------|------------------|-------------------------------------|
| 货币资金   | 210,651,586.11   | 银行承兑汇票保证金、信用证及保函保证金                 |
| 应收款项融资 | 193,113,508.31   | 质押开具银行承兑汇票及取得流动资金贷款                 |
| 应收账款   | 67,669,679.11    | 短期借款质押                              |
| 投资性房地产 | 15,137,941.81    | 短期借款抵押、开具银行承兑汇票                     |
| 固定资产   | 284,425,819.01   | 长短期借款抵押、融资租入资产抵押、开具银行承兑汇票、农发行专项资金抵押 |
| 无形资产   | 171,911,506.98   | 短期借款抵押、开具银行承兑汇票、开具信用证、农发行专项资金抵押     |
| 在建工程   | 216,677,390.60   | 长短期借款抵押                             |
| 合计     | 1,159,587,431.93 | -                                   |

## 注释61. 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  |                   |             |                |
| 其中：美元 | 10,536,776.55     | 6.4601      | 68,068,630.19  |
| 港币    | 1,993,046.25      | 0.83208     | 1,658,373.92   |
| 欧元    | 1,410,184.14      | 7.6862      | 10,838,957.34  |
| 日元    | 115,637.00        | 0.058428    | 6,756.44       |
| 印尼盾   | 22,320,917,442.76 | 0.000445986 | 9,954,805.58   |
| 应收账款  |                   |             |                |
| 其中：美元 | 25,202,246.65     | 6.4601      | 162,809,033.56 |
| 港币    | 15,808,069.69     | 0.83208     | 13,153,578.63  |
| 欧元    | 31,025,445.38     | 7.6862      | 238,467,778.28 |
| 印尼盾   | 18,651,700,511.35 | 0.000445986 | 8,318,388.02   |
| 林吉特   | 1,500,000.00      | 0.64268     | 964,020.00     |
| 其他应收款 |                   |             |                |
| 其中：美元 | 688,059.90        | 6.4601      | 4,444,935.76   |

| 项目    | 期末外币余额            | 折算汇率        | 期末折算人民币余额      |
|-------|-------------------|-------------|----------------|
| 港币    |                   | 0.83208     |                |
| 欧元    | 4,326,833.15      | 7.6862      | 33,256,904.96  |
| 印尼盾   | 1,064,546,039.88  | 0.000445986 | 474,772.10     |
| 短期借款  |                   |             |                |
| 其中：欧元 | 4,420,237.81      | 7.6862      | 33,974,831.86  |
| 应付账款  |                   |             |                |
| 其中：美元 | 14,051,353.86     | 6.4601      | 90,773,151.07  |
| 欧元    | 55,298,244.90     | 7.6862      | 425,033,369.95 |
| 港币    | 2,042,431.66      | 0.83208     | 1,699,466.54   |
| 日元    | 32,055,600.00     | 0.058428    | 1,872,944.60   |
| 印尼盾   | 372,707,160.00    | 0.000445986 | 166,221.99     |
| 其他应付款 |                   |             |                |
| 其中：美元 | 31,499.98         | 6.4601      | 203,493.02     |
| 欧元    | 22,323,018.15     | 7.6862      | 171,579,182.10 |
| 港币    | 31,046,738.48     | 0.83208     | 25,833,370.15  |
| 印尼盾   | 56,262,117,666.78 | 0.000445986 | 25,092,088.80  |
| 长期借款  |                   |             |                |
| 其中：欧元 | 2,501,099.08      | 7.6862      | 19,223,947.75  |
| 长期应付款 |                   |             |                |
| 其中：欧元 | 342,505.20        | 7.6862      | 2,632,563.47   |
| 美元    |                   | 6.4601      |                |
| 港币    |                   | 0.83208     |                |

## 2. 境外经营实体说明

本公司之控股子公司 Meta System S. p. A. 主要经营地位于意大利雷焦艾米利亚，因欧元为其法定货币故其记账本位币为欧元。

本公司之全资子公司得润电子（香港）有限公司、控股子公司得润途原电子（香港）有限公司、双飞（香港）投资有限公司、香港朗群投资有限公司主要经营地位于香港，因港币为其法定货币故其记账本位币为港币。

本公司之控股子公司 PT. SHUANGF EIELECTRIC SYSTEM SMANUFACTURING 主要经营地位于印度尼西亚雅加达，因印尼盾为其法定货币故其记账本位币为印尼盾。

## 注释62. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类          | 本期发生额         | 计入当期损益的金额     | 备注         |
|-----------------|---------------|---------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助     |               |               | 详见附注六注释 35 |
| 计入其他收益的政府补助     | 11,442,607.54 | 11,442,607.54 | 详见附注六注释 48 |
| 计入营业外收入的政府补助    |               |               | 详见附注六注释 54 |
| 冲减相关资产账面价值的政府补助 |               |               |            |
| 冲减成本费用的政府补助     |               |               |            |
| 减：退回的政府补助       |               |               |            |

| 政府补助种类 | 本期发生额         | 计入当期损益的金额     | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 合计     | 11,442,607.54 | 11,442,607.54 |    |

## 2. 冲减成本费用的政府补助

| 补助项目 | 种类 | 本期发生额 | 上期发生额 | 冲减的成本费用项目 |
|------|----|-------|-------|-----------|
| 合计   | -  |       |       | -         |

## 3. 退回的政府补助

| 补助项目 | 种类 | 本期发生额 | 上期发生额 | 退回原因 |
|------|----|-------|-------|------|
| 合计   |    |       |       |      |

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期公司无发生的非同一控制下企业合并情况。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期公司无发生的同一控制下企业合并情况。

### (三) 本期发生的反向购买

本报告期公司无发生的反向购买情况。

### (四) 处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

| 子公司名称           | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-----------------|--------|------------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|
| 来宾市双飞汽车线束系统有限公司 | 1.00   | 70%        | 转让     | 2021-1-31 | 收到股权转让款      | 75,655.58                          |

续：

| 子公司名称           | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 来宾市双飞汽车线束系统有限公司 | 30%                | -32,423.82       | 0.43             | 32,424.25              | 持续经营                      | -                           |

### (五) 其他原因的合并范围变动

1、本公司于 2021 年 4 月 2 日注册成立鹤山市合润电子科技有限公司，注册资本 1,500 万元。

2、本公司于 2021 年 4 月 25 日注销子公司镁达车用电器（重庆）有限责任公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例 (%) |       | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------------|----------|-------|------|
|               |       |     |            | 直接       | 间接    |      |
| 深圳得润精密零组件有限公司 | 深圳    | 深圳  | 生产销售连接器、精密 | 60.00    | 40.00 | 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      |            |
|                                     |       |     | 组件                             |         |         |            |
| 青岛海润电子有限公司                          | 胶州    | 胶州  | 生产销售电子连接器                      | 75.00   | 25.00   | 设立         |
| 绵阳虹润电子有限公司                          | 绵阳    | 绵阳  | 生产销售电子连接器                      | 100.00  |         | 设立         |
| 绵阳得润电子有限公司                          | 绵阳    | 绵阳  | 生产销售电子连接器及精密组件                 |         | 100.00  | 设立         |
| 合肥得润电子器件有限公司                        | 合肥    | 合肥  | 生产销售电子连接器                      | 75.00   | 25.00   | 设立         |
| 得润汽车部件(重庆)有限公司                      | 重庆    | 重庆  | 生产销售电子连接器                      |         | 50.6329 | 设立         |
| 武汉瀚润电子有限公司                          | 武汉    | 武汉  | 生产销售电子连接器                      |         | 100.00  | 设立         |
| 重庆瑞润电子有限公司                          | 重庆    | 重庆  | 生产销售电子连接器及精密组件                 |         | 50.6329 | 设立         |
| 重庆得润电子汽车研究院有限公司                     | 重庆    | 重庆  | 汽车关键零部件技术转让服务                  |         | 50.6329 | 设立         |
| 安徽达润电子科技有限公司                        | 合肥    | 合肥  | 生产销售汽车线束                       |         | 100.00  | 设立         |
| 美特科技(宜宾)有限公司                        | 宜宾    | 宜宾  | 生产销售汽车连接器                      |         | 35.09   | 设立         |
| 美达电器(重庆)有限公司                        | 重庆    | 重庆  | 生产销售汽车连接器                      |         | 35.09   | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛得润电子有限公司                          | 胶州    | 胶州  | 生产销售电子连接器                      | 100.00  |         | 设立         |
| 长春得润汽车电子有限公司                        | 长春    | 长春  | 生产销售连接器及精密电子元件等                | 100.00  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 得润电子(香港)有限公司                        | 香港    | 香港  | 投资商贸物流                         | 100.00  |         | 设立         |
| 得润途原电子(香港)有限公司                      | 香港    | 香港  | 投资商贸物流                         |         | 51.00   | 设立         |
| DerenEuropeInvestmentHoldingS.àr.l. | 卢森堡   | 卢森堡 | 投资商贸物流                         |         | 100.00  | 设立         |
| Meta System S.p.A.                  | 意大利   | 意大利 | 生产销售汽车连接器                      |         | 35.09   | 非同一控制下企业合并 |
| Meta System UKLtd.                  | 英国    | 英国  | 生产销售汽车连接器                      |         | 33.34   | 非同一控制下企业合并 |
| 柏拉蒂电子(深圳)有限公司                       | 深圳    | 深圳  | 生产销售电子连接器及精密组件                 | 75.00   | 25.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 鹤山市柏拉蒂电子有限公司                        | 鹤山    | 鹤山  | 生产销售电子连接器及精密组件                 |         | 100.00  | 设立         |
| 柳州方盛电气系统有限公司                        | 柳州    | 柳州  | 生产销售汽车连接器                      | 60.00   |         | 非同一控制下企业合并 |
| 惠州市升华科技有限公司                         | 惠州    | 惠州  | 生产销售电子连接器                      | 100.00  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 鹤山市得润电子科技有限公司                       | 鹤山    | 鹤山  | 生产销售电子连接器                      | 70.00   |         | 设立         |
| 得道车联网科技(上海)有限公司                     | 上海    | 上海  | 移动互联网、物联网、车联网系统的软硬件系统集成云计算技术的研 | 75.00   |         | 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    |            |
|   |       |     | 发、销售及技术服务 |         |       |            |
| 深圳市得润光学有限公司                               | 深圳    | 深圳  | 生产销售电子连接器 | 100.00  |       | 设立         |
| 重庆得润供应链管理有限公司                             | 重庆    | 重庆  | 供应链管理服务   | 100.00  |       | 设立         |
| 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司                         | 柳州    | 柳州  | 生产销售汽车线束  | 60.00   |       | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆谦益电气有限公司                                | 重庆    | 重庆  | 生产销售汽车线束  |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛双飞汽车线束系统有限公司                            | 青岛    | 青岛  | 生产销售汽车线束  |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 临沂双飞汽车线束系统有限公司                            | 临沂    | 临沂  | 生产销售汽车线束  |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海双飞电气系统有限公司                              | 珠海    | 珠海  | 生产销售汽车线束  |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 柳州市谦益汽车部件有限公司                             | 柳州    | 柳州  | 生产销售汽车线束  |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 双飞(香港)投资有限公司                              | 香港    | 香港  | 投资        |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 香港朗群投资有限公司                                | 香港    | 香港  | 投资        |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| PT. SHUANGFEIELECTRICSYSTEMSMANUFACTURING | 印尼    | 印尼  | 生产销售汽车线束  |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 柳州双飞物流有限公司                                | 柳州    | 柳州  | 物流运输      |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 得润双飞电气系统南京有限公司                            | 南京    | 南京  | 生产销售汽车线束  |         | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 鹤山市合润电子科技有限公司                             | 鹤山    | 鹤山  | 生产销售电子元器件 | 75.00   |       | 设立         |

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称                | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益    | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     | 备注 |
|----------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----|
| 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司    | 40%         | -17,311,000.90 |                | 444,562,980.14 | -  |
| Meta System S. p. A. | 38.21%      | -456,976.95    |                | 160,701,530.02 | -  |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目    | 期末余额(本期发生额)       |                    |
|-------|-------------------|--------------------|
|       | 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 | MetaSystemS. p. A. |
| 流动资产  | 2,034,114,639.21  | 845,497,811.10     |
| 非流动资产 | 404,276,712.18    | 774,952,204.11     |
| 资产合计  | 2,438,391,351.39  | 1,620,450,015.21   |

| 项目       | 期末余额（本期发生额）       |                    |
|----------|-------------------|--------------------|
|          | 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 | MetaSystemS. p. A. |
| 流动负债     | 1,322,821,891.91  | 1,277,946,600.71   |
| 非流动负债    | 31,716,190.91     | 85,723,381.51      |
| 负债合计     | 1,354,538,082.82  | 1,363,669,982.22   |
| 营业收入     | 1,062,489,302.14  | 1,034,019,133.52   |
| 净利润      | -34,623,682.95    | -1,195,961.65      |
| 综合收益总额   | -34,177,438.86    | 271,642.80         |
| 经营活动现金流量 | -496,677,425.63   | 56,937,962.34      |

续：

| 项目       | 期初余额（上期发生额）       |                    |
|----------|-------------------|--------------------|
|          | 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 | MetaSystemS. p. A. |
| 流动资产     | 2,229,928,364.67  | 806,309,900.37     |
| 非流动资产    | 392,509,318.84    | 761,544,964.63     |
| 资产合计     | 2,622,437,683.51  | 1,567,854,865.00   |
| 流动负债     | 1,492,176,108.41  | 1,209,922,217.17   |
| 非流动负债    | 10,591,311.01     | 93,216,006.86      |
| 负债合计     | 1,502,767,419.42  | 1,303,138,224.03   |
| 营业收入     | 773,629,799.00    | 621,859,100.62     |
| 净利润      | 9,068,291.38      | 1,984,544.18       |
| 综合收益总额   | 11,391,698.36     | 5,268,014.10       |
| 经营活动现金流量 | 294,995,442.87    | -175,304,883.78    |

## 4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                       | 持股比例 (%) |    | 会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|----------------------------|----------|----|--------|
|                |       |     |                            | 直接       | 间接 |        |
| 广东科世得润汽车部件有限公司 | 江门、长春 | 江门  | 开发、生产经营汽车整车线束产品，汽车连接器，汽车配件 | 45.00    | -  | 权益法    |

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例 (%) | 会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------------------|----------|--------|
| 宜宾得康电子有限公司   | 宜宾、深圳 | 宜宾  | 生产销售电子连接器        | 47.26    | - 权益法  |
| 深圳华麟电路技术有限公司 | 深圳    | 深圳  | 生产销售柔性线路基材、柔性线路板 | 48.00    | - 权益法  |

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 期末余额（本期发生额）      |                |                |
|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                  | 广东科世得润汽车部件有限公司   | 宜宾得康电子有限公司     | 深圳华麟电路技术有限公司   |
| 流动资产             | 818,734,359.12   | 370,162,683.95 | 225,152,482.66 |
| 非流动资产            | 435,625,435.13   | 80,201,411.58  | 146,438,989.62 |
| 资产合计             | 1,254,359,794.25 | 450,364,095.53 | 371,591,472.28 |
| 流动负债             | 760,032,747.26   | 65,704,949.05  | 175,364,405.65 |
| 非流动负债            | 68,642,502.75    | 1,554,703.11   | 23,996,059.57  |
| 负债合计             | 828,675,250.01   | 67,259,652.16  | 199,360,465.22 |
| 少数股东权益           |                  |                |                |
| 归属于母公司股东权益       | 425,684,544.24   | 383,104,443.39 | 172,231,007.06 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 191,558,044.91   | 181,055,159.95 | 82,670,883.40  |
| 调整事项             | 983,164.36       | 154,678,184.23 | 80,449,242.01  |
| —商誉              |                  |                |                |
| —内部交易未实现利润       |                  |                |                |
| —其他              | 983,164.36       | 154,678,184.23 | 80,449,242.01  |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 200,107,598.61   | 312,092,816.65 | 163,120,125.41 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                |                |
| 营业收入             | 741,236,902.56   | 229,417,860.12 | 86,854,260.36  |
| 净利润              | 19,874,609.41    | -7,502,000.43  | -18,466,194.65 |
| 终止经营的净利润         |                  |                |                |
| 其他综合收益           |                  | -289,428.76    | 299,789.24     |
| 综合收益总额           | 19,874,609.41    | -7,791,429.19  | -18,166,405.41 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |                  |                |                |

续：

| 项目    | 期初余额（上期发生额）    |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|
|       | 广东科世得润汽车部件有限公司 | 宜宾得康电子有限公司     | 深圳华麟电路技术有限公司   |
| 流动资产  | 550,124,129.98 | 394,533,751.82 | 317,417,057.74 |
| 非流动资产 | 423,849,697.20 | 83,494,812.73  | 147,541,692.84 |
| 资产合计  | 973,973,827.18 | 478,028,564.55 | 464,958,750.58 |
| 流动负债  | 485,678,630.75 | 85,570,098.86  | 259,418,118.65 |
| 非流动负债 | 65,671,063.05  | 1,562,593.11   | 15,143,219.46  |
| 负债合计  | 551,349,693.80 | 87,132,691.97  | 274,561,338.11 |

| 项目               | 期初余额（上期发生额）    |                |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 广东科世得润汽车部件有限公司 | 宜宾得康电子有限公司     | 深圳华麟电路技术有限公司   |
| 少数股东权益           | -              | -              | -              |
| 归属于母公司股东权益       | 422,624,133.38 | 390,895,872.58 | 190,397,412.47 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 190,180,860.02 | 184,737,389.38 | 91,390,757.99  |
| 调整事项             | 983,164.36     | 154,678,184.23 | 80,449,242.01  |
| —商誉              | -              | -              | -              |
| —内部交易未实现利润       | -              | -              | -              |
| —其他              | 983,164.36     | 154,678,184.23 | 80,449,242.01  |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 191,164,024.38 | 339,415,573.61 | 171,840,000.00 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |                |                |
| 营业收入             | 519,647,749.75 | 199,778,498.91 |                |
| 净利润              | 41,075,568.64  | -3,276,777.64  |                |
| 终止经营的净利润         | -              | -              |                |
| 其他综合收益           |                | 1,290,440.57   |                |
| 综合收益总额           | 41,075,568.64  | -1,986,337.07  |                |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 42,500,000.00  | -              |                |

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|          | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 合营企业:    |            |            |
| 投资账面价值合计 | 131,533.59 |            |
| 净利润      | 438,443.87 |            |
| 综合收益总额   | 438,443.87 |            |

#### 5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### 6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### 7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### 8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### (四) 重要的共同经营

无

#### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设致了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

## 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、港币以及美元）依然存在汇率风险。本公司资金监管部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额           |                |               |              |               |            | 合计             |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
|         | 美元项目           | 欧元项目           | 港币项目          | 日元项目         | 印尼盾           | 林吉特        |                |
| 外币金融资产： |                |                |               |              |               |            |                |
| 货币资金    | 68,068,630.19  | 10,838,957.34  | 1,658,373.92  | 6,756.44     | 9,954,805.58  |            | 90,527,523.47  |
| 应收账款    | 162,809,033.56 | 238,467,778.28 | 13,153,578.63 | -            | 8,318,388.02  | 964,020.00 | 423,712,798.49 |
| 其他应收款   | 4,444,935.76   | 33,256,904.96  | -             | -            | 474,772.10    |            | 38,176,612.82  |
| 小计      | 235,322,599.51 | 282,563,640.58 | 14,811,952.55 | 6,756.44     | 18,747,965.70 | 964,020.00 | 552,416,934.78 |
| 外币金融负债： |                |                |               |              |               |            |                |
| 短期借款    |                | 33,974,831.86  |               |              |               |            | 33,974,831.86  |
| 应付账款    | 90,773,151.07  | 425,033,369.95 | 1,699,466.54  | 1,872,944.60 | 166,221.99    |            | 519,545,154.15 |
| 其他应付款   | 203,493.02     | 171,579,182.10 | 25,833,370.15 | -            | 25,092,088.80 |            | 222,708,134.07 |
| 长期借款    |                | 19,223,947.75  |               |              |               |            | 19,223,947.75  |
| 长期应付款   |                | 2,632,563.47   |               |              |               |            | 2,632,563.47   |
| 小计      | 90,976,644.09  | 652,443,895.13 | 27,532,836.69 | 1,872,944.60 | 25,258,310.79 |            | 798,084,631.30 |

续：

| 项目      | 期初余额           |                |               |            |               |  | 合计             |
|---------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|--|----------------|
|         | 美元项目           | 欧元项目           | 港币项目          | 日元项目       | 印尼盾           |  |                |
| 外币金融资产： | -              | -              | -             | -          | -             |  | -              |
| 货币资金    | 10,794,193.77  | 285,651,420.63 | 1,062,671.01  | 168,224.72 | 3,010,491.94  |  | 300,687,002.07 |
| 应收账款    | 310,622,030.07 | 109,466,057.88 | 15,896,494.64 | -          | 39,944,957.61 |  | 475,929,540.20 |
| 其他应收款   | 1,625,415.67   | 16,033,712.79  | 4,987,016.46  | -          | 543,443.21    |  | 23,189,588.13  |
| 小计      | 323,041,639.51 | 411,151,191.30 | 21,946,182.11 | 168,224.72 | 43,498,892.76 |  | 799,806,130.40 |

| 项目      | 期初余额           |                |               |      |              |                |
|---------|----------------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|
|         | 美元项目           | 欧元项目           | 港币项目          | 日元项目 | 印尼盾          | 合计             |
| 外币金融负债： | -              | -              | -             | -    | -            | -              |
| 短期借款    | -              | 68,384,977.09  | -             | -    | -            | 68,384,977.09  |
| 应付账款    | 154,039,642.52 | 427,127,721.90 | 15,224,587.36 | -    | 859,503.37   | 597,251,455.15 |
| 其他应付款   | 219,750.16     | 194,942,881.05 | 4,157,539.53  | -    | 854,590.14   | 200,174,760.88 |
| 长期借款    | -              | 26,337,244.00  | -             | -    | -            | 26,337,244.00  |
| 长期应付款   | 3,043,701.19   | 9,683,912.51   | -             | -    | -            | 12,727,613.70  |
| 小计      | 157,303,093.87 | 726,476,736.55 | 19,382,126.89 | -    | 1,714,093.51 | 904,876,050.82 |

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量：

| 项目          | 期末公允价值 |      |                         |                         |
|-------------|--------|------|-------------------------|-------------------------|
|             | 第1层次   | 第2层次 | 第3层次                    | 合计                      |
| 应收款项融资      |        |      | 978,951,211.06          | 978,951,211.06          |
| 其他权益工具投资    |        |      | 70,140,000.00           | 70,140,000.00           |
| 其他非流动金融资产   |        |      | 415,823.42              | 415,823.42              |
| <b>资产合计</b> |        |      | <b>1,049,507,034.48</b> | <b>1,049,507,034.48</b> |

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### (四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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

相关资产或负债的不可观察的输入值。

**(六) 本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换****(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允情况**

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差。

**十一、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质 | 注册资本    | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|---------------|-----|------|---------|---------------|----------------|
| 深圳市得胜资产管理有限公司 | 深圳市 | 投资   | 5000 万元 | 22.50         | 22.50          |

注：本公司的最终控制人是邱建民、邱为民兄弟。

**(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益****(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称       | 与本公司关系  |
|-----------------|---------|
| 广东科世得润汽车部件有限公司  | 本公司联营企业 |
| 宜宾得康电子有限公司      | 本公司联营企业 |
| 深圳华麟电路技术有限公司    | 本公司联营企业 |
| 来宾市双飞汽车线束系统有限公司 | 本公司联营企业 |

**(四) 其他关联方情况**

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 鹤山市得润实业投资有限公司 | 本公司投资的企业     |
| 刘美华           | 实际控制人配偶      |

**(五) 关联方交易**

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

**2. 购买商品、接受劳务的关联交易**

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额          |
|----------------|--------|-----------|----------------|
| 宜宾得康电子有限公司     | 采购商品   | 8,620.00  | 116,057,223.37 |
| 广东科世得润汽车部件有限公司 | 采购商品   | 2,310.00  |                |
| 合计             | -      | 10,930.00 | 116,057,223.37 |

**3. 销售商品、提供劳务的关联交易**

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|--------|---------------|--------------|
| 广东科世得润汽车部件有限公司 | 技术服务费  | 25,388,036.56 | 7,536,407.55 |
| 广东科世得润汽车部件有限公司 | 销售商品   | 442.48        |              |

|              |      |               |                |
|--------------|------|---------------|----------------|
| 宜宾得康电子有限公司   | 销售商品 | 8,273,481.71  | 116,739,049.14 |
| 深圳华麟电路技术有限公司 | 销售商品 | 26,000.00     |                |
| 合计           | -    | 33,687,960.75 | 124,275,456.69 |

#### 4. 关联托管情况

无

#### 5. 关联承包情况

无

#### 6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 宜宾得康电子有限公司 | 租赁厂房   | 1,990,169.57 | 1,142,617.57 |
| 合计         | -      | 1,990,169.57 | 1,142,617.57 |

(2) 本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 鹤山得润实业投资有限公司 | 租赁厂房   | 5,767,607.83 | 2,427,271.53 |
| 合计           | -      | 5,767,607.83 | 2,427,271.53 |

#### 7. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方                      | 担保金额             | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------|------------------|-------------|-------------|------------|
| 邱建民、深圳市得胜资产管理有限公司        | 380,000,000.00   | 2020年12月04日 | 2022年12月04日 | 否          |
| 邱建民、邱为民、刘美华、深圳华麟电路技术有限公司 | 250,000,000.00   | 2020年09月25日 | 2022年07月29日 | 否          |
| 邱建民                      | 480,000,000.00   | 2021年01月18日 | 2024年09月11日 | 否          |
| 邱建民、刘美华                  | 360,000,000.00   | 2021年04月06日 | 2024年05月14日 | 否          |
| 邱建民                      | 150,000,000.00   | 2020年12月11日 | 2022年12月08日 | 否          |
| 深圳华麟电路技术有限公司             | 200,000,000.00   | 2020年06月10日 | 2022年06月03日 | 否          |
| 邱建民、刘美华                  | 80,000,000.00    | 2021年03月02日 | 2024年01月14日 | 否          |
| 邱建民                      | 24,000,000.00    | 2020年06月05日 | 2022年06月05日 | 否          |
| 邱建民                      | 5,000,000.00     | 2021年01月14日 | 2024年01月14日 | 否          |
| 邱建民                      | 10,000,000.00    | 2021年03月30日 | 2025年03月29日 | 否          |
| 邱建民                      | 10,000,000.00    | 2021年02月04日 | 2025年02月01日 | 否          |
| 邱建民                      | 10,000,000.00    | 2021年03月30日 | 2025年03月29日 | 否          |
| 合计                       | 1,959,000,000.00 |             |             |            |

截止2021年06月30日止，本公司关联担保事项如下：

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司、青岛得润电子有限公司的公司信用，本公司实际控制人邱建民、深圳市得胜资产管理有限公司的信用及本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以位于合经区耕耘路房地产权合字第421931号、第421932号、第406222号、第406227号、第8110138517号、第8110138623号、合国用（2005）第716号、合经开国用（2011）第009号的房屋土地抵押；青岛得润电子有限公司以位于胶州市云溪办事处新河路南、太湖路西侧房权证胶自字第54428号、胶国用（2009）第4-48号的房屋土地抵押；本公司以位于天安数码时代大厦主楼深房地字第3000212221号、第3000212222号、第3000212223号、第3000212224号、第3000212225号五套房产抵押共同为本公司取得中国

银行前海蛇口分行综合授信额度人民币380,000,000.00元提供担保,担保期限为2020年12月4日至2022年12月4日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币265,000,000.00元。

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司的公司信用,本公司参股公司深圳华麟电路技术有限公司的公司信用及本公司实际控制人邱建民、邱为民、刘美华的信用及本公司以位于光明高新园区东片区二十五号路北侧,邦凯路东侧的产权证号深房地字8000104173号的土地抵押、本公司对深圳市聚飞光电股份有限公司及深圳市兆驰股份有限公司的应收账款作为质押,共同为本公司取得中信银行深圳分行综合授信额度人民币250,000,000.00元提供担保,担保期限为2020年9月25日至2022年7月29日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币237,100,000.00元。

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司的公司信用,本公司实际控制人邱建民的信用及以位于光明新区观光路南侧深房地字第8000101086号房产证上得润电子光明工业园厂房、宿舍A及宿舍B抵押为本公司取得农业银行深圳坪山支行综合授信额度人民币400,000,000.00元提供人民币480,000,000.00元担保,担保期限为2021年1月18日至2024年9月11日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币100,000,000.00元,已开具银行承兑汇票金额75,000,000.00元(已存入保证金人民币25,005,000.00元),已开具应付账款凭证50,000,000.00元。

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司、绵阳虹润电子有限公司、深圳市得润光学有限公司的公司信用及本公司实际控制人邱建民、刘美华的信用共同为本公司取得兴业银行深圳分行综合授信额度人民币300,000,000.00元提供人民币360,000,000.00元担保,担保期限为2021年4月6日至2024年5月14日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币85,000,000.00元。

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司及本公司实际控制人邱建民的信用共同为本公司取得上海银行深圳分行综合授信额度人民币150,000,000.00元提供担保,担保期限为2020年12月11日至2022年12月8日。截止本报告期末,本公司已开具应付账款凭证60,000,000.00元。

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司、本公司参股公司深圳华麟电路技术有限公司共同为本公司取得华兴银行惠州分行综合授信额度人民币200,000,000.00元提供担保,担保期限为2020年6月10日至2022年6月3日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币30,000,000.00元。

本公司实际控制人邱建民、刘美华为本公司取得华兴银行惠州分行综合授信额度人民币80,000,000.00元提供担保,担保期限为2021年3月2日至2024年1月14日。截止本报告期末,本公司已开具银行承兑汇票金额为人民币20,000,000.00元(已存入保证金人民币8,000,000.00元),已开具国内信用证12,500,000.00元(已存入保证金人民币2,500,000.00元)。

本公司及本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司及本公司实际控制人邱建民的信用共同为本公司控股孙公司重庆瑞润电子有限公司取得中国建设银行重庆璧山支行综合授信额度人民币20,000,000.00元提供人民币24,000,000.00元担保,担保期限为2020年6月5日至2022年6月5日。截止本报告期末,重庆瑞润电子有限公司已借入流动资金贷款金额为人民币10,000,000.00元。

本公司及本公司实际控制人邱建民的信用共同为本公司全资子公司深圳得润精密零组件有限公司取得中国银行前海蛇口分行流动资金借款额度人民币5,000,000.00元提供担保,担保期限为2021年1月14日至2024年1月14日。截止本报告期末,深圳得润精密零组件有限公司已借入流动资金贷款人民币4,500,000.00元。

本公司及本公司实际控制人邱建民的信用共同为本公司全资子公司深圳得润精密零组件有限公司取得光大银行深圳宝安支行流动资金借款额度人民币10,000,000.00元提供反担保,担保期限为2021年3月30日至2025年3月29日。截止本报告期末,深圳得润精密零组件有限公司已借入流动资金贷款人民币9,550,000.00元。

本公司及本公司实际控制人邱建民的信用共同为本公司全资子公司柏拉蒂电子(深圳)有限公司取得中国银行前海蛇口分行流动资金借款额度人民币10,000,000.00元提供担保,担保期限为2021年2月4日至2025年2月1日。截止本报告期末,柏拉蒂电子(深圳)有限公司已借入流动资金贷款人民币6,100,000.00元。

本公司及本公司实际控制人邱建民的信用共同为本公司全资子公司深圳市得润光学有限公司取得光大银行深圳宝安支行流动资金借款额度人民币10,000,000.00元提供反担保,担保期限为2021年3月30日至2025年3月29日。截止本报告期末,深圳市得润光学有限公司已借入流动资金贷款人民币9,550,000.00元。

## 8. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

无

### (2) 向关联方拆出资金

| 关联方          | 拆出金额          | 起始日         | 到期日         | 说明 |
|--------------|---------------|-------------|-------------|----|
| 深圳华麟电路技术有限公司 | 276,758.00    | 2021年01月01日 | 2021年01月04日 |    |
| 深圳华麟电路技术有限公司 | 265,000.00    | 2021年01月01日 | 2021年02月05日 |    |
| 深圳华麟电路技术有限公司 | 265,802.70    | 2021年01月01日 | 2021年03月05日 |    |
| 深圳华麟电路技术有限公司 | 27,310,198.64 | 2021年01月01日 | 2022年06月30日 |    |

## 9. 关联方资产转让债务重组情况

无

## 10. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,064,690.06 | 7,098,765.80 |

### 11. 其他关联交易

| 交易类型     | 关联方名称        | 本期发生额      | 上期发生额 | 定价方式及决策程序 |
|----------|--------------|------------|-------|-----------|
| 资金拆借利息收入 | 深圳华麟电路技术有限公司 | 828,332.80 |       | 利率为6%     |

### 12. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

| 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  |                |               |              |               |              |
|       | 广东科世得润汽车部件有限公司 | 19,807,619.96 | 1,117,149.75 | 3,409,910.32  | 154,127.95   |
|       | 宜宾得康电子有限公司     |               |              | 21,352,409.26 | 286,122.28   |
| 预付账款  |                |               |              |               |              |
|       | 宜宾得康电子有限公司     | 1,991,445.33  |              | 1,457,853.08  |              |
| 其他应收款 |                |               |              |               |              |
|       | 广东科世得润汽车部件有限公司 | 1,152,730.81  | 160,805.94   |               |              |
|       | 深圳市华麟电路技术有限公司  | 28,188,231.38 | 3,932,258.28 | 28,117,759.34 | 3,894,309.67 |

#### (2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|-----------------|--------------|---------------|
| 应付账款  |                 |              |               |
|       | 广东科世得润汽车部件有限公司  | 904,659.69   | 891,035.69    |
|       | 宜宾得康电子有限公司      | 9,009,881.74 | 44,605,262.06 |
|       | 深圳市华麟电路技术有限公司   | 54,445.28    | 41,230.18     |
|       | 来宾市双飞汽车线束系统有限公司 | 2,839,344.41 |               |
| 合同负债  |                 |              |               |
|       | 宜宾得康电子有限公司      | 201,111.86   |               |
| 其他应付款 |                 |              |               |
|       | 广东科世得润汽车部件有限公司  | 52,693.83    | 52,693.83     |
|       | 鹤山得润实业投资有限公司    |              | 2,038,908.00  |

### 十二、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无    |

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| 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 | 无 |
|-------------------------------|---|

本公司于2018年5月11日召开2017年度股东大会，审议通过了《公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等相关议案，公司本次股权激励计划一次性授予公司董事、高级管理人员、核心管理人员以及技术（业务）人员总计34名激励对象1,255万股限制性股票，占公司股本总额46,714.4096万股的2.69%。标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司A股普通股股票。本次授予的限制性股票的授予价格为9.55元/股。经公司第六届董事会第四次会议暨六届监事会第四次会议审议通过，因公司2017年度股东大会审议通过公司2017年度权益分派方案，股权激励计划授予价格由9.55元/股调整为9.50元/股；同意以2018年5月11日为授予日，授予34名股权激励对象1,255万股限制性股票。本次增加实收资本12,550,000.00元，资本公积（股本溢价）106,675,000.00元，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年5月18日出具瑞华验字[2018]第48080005号验资报告。

本股权激励计划的有效期为授予的限制性股票完成登记上市之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记上市之日起12个月、24个月、36个月。满足解除限售条件的激励对象可按30%、30%、40%的解锁比例分三期解锁。

本激励计划的解除限售考核年度为2018-2020年三个会计年度，每个会计年度考核一次。公司各年度业绩考核目标为：2018年、2019年、2020年经审计归属于上市公司股东的净利润分别不低于人民币2亿元、3亿元、4.2亿元；激励对象根据年度个人考核结果分档确定当期可解除限售的额度分批次解除限售。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以市价为基础，授予的每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票的市场价格-授予价格。假设公司本计划的业绩指标可以实现且激励对象全部解除限售，则授予的1,255.00万股限制性股票总成本为12,035.45万元。报告期公司计提股权激励成本为0元。

公司于2021年4月28日召开的第七届董事会第四次会议及第七届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并经2021年5月26日召开的2020年度股东大会审议通过，同意公司回购注销激励对象持有的已获授但尚未解锁的第三期限限制性股票4,616,000股。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年6月15日出具了大华验字[2021]第000371号《验资报告》，公司于2021年7月5日办理完毕上述股份回购注销事宜。

## （二）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      | 布莱尔-斯科尔期权定价模型   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据最新可行权人数作出最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无               |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 0.00            |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 0.00            |

## （三）以现金结算的股份支付情况

无

## （四）股份支付的修改、终止情况

无

## （五）其他

无

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无

#### 2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无

#### 3. 已签订的正在或准备履行的并购协议

无

**4. 已签订的正在或准备履行的重组计划**

无

**5. 其他重大财务承诺事项**

无

**(二) 资产负债表日存在的重要或有事项**

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注八、在其他主体中的权益—(三) 在合营安排或联营企业中的权益”。

**2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响**

报告期，公司无未决诉讼事项。

**3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响**

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”

截止2021年6月30日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

**4. 开出保函、信用证**

2020年12月，本公司子公司美达电器（重庆）有限公司与中国农业银行股份有限公司重庆璧山支行签订《开立国内保函协议》，主要为国内非融资性其他海关付税保函，保函金额人民币50,000.00元，保证金金额为人民币50,000.00元，保函期限为2020年12月16日至2021年6月14日。该保函在到期后，海关另加60天追索截止天数。

2021年6月，本公司子公司美达电器（重庆）有限公司与中国农业银行股份有限公司重庆璧山支行签订《开立国内保函协议》，主要为国内非融资性其他海关付税保函，保函金额人民币500,000.00元，保证金金额为人民币500,000.00元，保函期限为2021年6月15日至2022年6月14日。该保函在到期后，海关另加60天追索截止天数。

**5. 贷款承诺**

无

**6. 产品质量保证条款**

无

**7. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）**

无

**8. 或有资产**

无

**十四、资产负债表日后事项****(一) 重要的非调整事项**

无

**(二) 利润分配情况**

无

**(三) 销售退回**

无

**(四) 其他资产负债表日后事项说明**

①截至2021年6月30日，公司控股股东深圳市得胜资产管理有限公司（以下简称“得胜公司”）持有公司股份106,536,915股（均为无限售条件流通股），占公司总股本473,485,580股的22.50%，累计质押冻结公司股份总计92,536,915股，占公司总股本的19.54%；公司董事长、实际控制人邱建民先生持有公司股份17,511,017股（其中高管锁定股13,133,263股，无限售条件流通股4,377,754股），占公司总股本的3.70%，邱建民先生累计质押冻结公司股份共17,480,000股，占公司总股本的3.69%。

截至报告日，得胜公司增加质押股份12,449,066股，解除冻结股份19,318,999股，累计质押冻结公司股份余额共85,666,982股，占公司总股本的18.27%；邱建民先生增加冻结股份9,000,000股，增加质押股份3,511,017股，邱建民先生累计质押冻结公司股份余额共17,511,017股，占公司总股本的3.73%。

②公司于2021年4月28日召开的第七届董事会第四次会议及第七届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并经2021年5月26日召开的2020年度股东大会审议通过，同意公司回购注销激励对象持有的已获授但尚未解锁的第三期限限制性股票4,616,000股。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年6月15日出具了大华验字[2021]第000371号《验资报告》，公司于2021年7月5日办理完毕上述股份回购注销事宜，公司总股本由473,485,580股减至468,869,580股。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

无

### （二）债务重组

无

### （三）资产置换

无

### （四）年金计划

无

### （五）终止经营

无

### （六）分部信息

本公司无公司报告分部，原因如下：本公司主营业务为同一行业，无需按行业报告分部；集团内各公司分别分布在深圳、青岛、合肥、重庆等地，但整个集团是纵向一体化，均为关联业务，每一个单体公司的业务都是不完整的，因此，也不能按地区报告分部。

### （七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 345,871,320.78 | 486,721,100.68 |
| 1—2年   | 51,998,085.89  | 78,082,694.41  |
| 2—3年   | 25,691,796.39  | 16,744,149.08  |
| 3—4年   | 9,488,844.52   | 9,240,709.36   |
| 4—5年   | 5,199,135.02   | 13,062,989.20  |
| 5年以上   | 13,353,485.10  | 949,244.29     |
| 小计     | 451,602,667.70 | 604,800,887.02 |
| 减：坏账准备 | 34,860,800.69  | 37,968,862.42  |

| 账龄 | 期末余额           |  | 期初余额           |
|----|----------------|--|----------------|
| 合计 | 416,741,867.01 |  | 566,832,024.60 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 12,299,620.09  | 2.72   | 12,299,620.09 | 100.00   |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 439,303,047.61 | 97.28  | 22,561,180.60 | 5.14     | 416,741,867.01 |
| 其中：家电与消费类电子客户组合  | 77,459,334.44  | 17.15  | 21,253,525.30 | 27.44    | 56,205,809.14  |
| 汽车电子行业客户组合       | 21,184,883.74  | 4.69   | 1,307,655.30  | 6.17     | 19,877,228.44  |
| 合并范围内关联方         | 340,658,829.43 | 75.44  |               |          | 340,658,829.43 |
| 合计               | 451,602,667.70 | 100.00 | 34,860,800.69 | 7.72     | 416,741,867.01 |

续：

| 类别               | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 12,432,556.18  | 2.06   | 12,432,556.18 | 100.00   | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 592,368,330.84 | 97.94  | 25,536,306.24 | 4.31     | 566,832,024.60 |
| 其中：家电与消费类电子客户组合  | 174,899,468.58 | 28.92  | 24,461,657.11 | 13.99    | 150,437,811.47 |
| 汽车电子行业客户组合       | 11,126,866.34  | 1.84   | 1,074,649.13  | 9.66     | 10,052,217.21  |
| 合并范围内关联方         | 406,341,995.92 | 67.18  | -             | -        | 406,341,995.92 |
| 合计               | 604,800,887.02 | 100.00 | 37,968,862.42 | 6.28     | 566,832,024.60 |

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称                      | 期末余额          |               |          | 计提理由          |
|---------------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
|                           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |               |
| 深圳市德仓科技有限公司               | 706,624.57    | 706,624.57    | 100.00   | 账龄5年以上，预计无法收回 |
| 摩比科技（西安）有限公司              | 360.02        | 360.02        | 100.00   | 账龄5年以上，预计无法收回 |
| 众泰集团                      | 22,190.40     | 22,190.40     | 100.00   | 预计无法收回        |
| MEIKYO (H. K) CO. LIMITED | 11,570,445.10 | 11,570,445.10 | 100.00   | 预计无法收回        |
| 合计                        | 12,299,620.09 | 12,299,620.09 |          | -             |

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 家电与消费类电子客户组合

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|------|---------------|---------------|----------|
| 1年以内 | 46,706,529.92 | 387,664.19    | 0.83     |
| 1-2年 | 2,385,090.68  | 775,631.50    | 32.52    |
| 2-3年 | 13,395,916.57 | 6,417,983.63  | 47.91    |
| 3-4年 | 9,262,660.57  | 7,963,109.28  | 85.90    |
| 4-5年 | 4,861,137.79  | 4,861,137.79  | 100.00   |
| 5年以上 | 847,998.91    | 847,998.91    | 100.00   |
| 合计   | 77,459,334.44 | 21,253,525.30 | 27.44    |

## (2) 汽车电子行业客户组合

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 21,054,157.12 | 1,187,454.46 | 5.64     |
| 1-2年 | 2,498.99      | 1,520.14     | 60.83    |
| 3-4年 | 70,980.83     | 61,433.90    | 86.55    |
| 4-5年 | 57,246.80     | 57,246.80    | 100.00   |
| 合计   | 21,184,883.74 | 1,307,655.30 | 6.17     |

## (3) 合并范围内关联方

| 账龄   | 期末余额           |      |          |
|------|----------------|------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 278,110,633.74 | -    | -        |
| 1-2年 | 49,610,496.22  | -    | -        |
| 2-3年 | 12,295,879.82  | -    | -        |
| 3-4年 | 155,203.12     | -    | -        |
| 4-5年 | 280,750.43     | -    | -        |
| 5年以上 | 205,866.10     | -    | -        |
| 合计   | 340,658,829.43 | -    | -        |

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额          | 本期变动情况        |       |              |            | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------------|-------|--------------|------------|---------------|
|                  |               | 计提            | 收回或转回 | 核销           | 其他变动       |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 12,432,556.18 |               |       |              | 132,936.09 | 12,299,620.09 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 25,536,306.24 | -1,339,108.30 |       | 1,636,017.34 |            | 22,561,180.60 |
| 其中：家电与消费类电子客户组合  | 24,461,657.11 | -1,572,114.47 |       | 1,617,817.34 |            | 21,271,725.30 |
| 汽车电子行业客户组合       | 1,074,649.13  | 233,006.17    |       | 18,200.00    |            | 1,289,455.30  |
| 合并范围内关联方         | -             |               |       |              |            |               |
| 合计               | 37,968,862.42 | -1,339,108.30 |       | 1,636,017.34 |            | 34,860,800.69 |

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,636,017.34 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

无

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 126,944,334.51 | 28.11           |               |
| 第二名  | 117,577,573.72 | 26.04           |               |
| 第三名  | 40,288,003.64  | 8.92            |               |
| 第四名  | 14,415,043.05  | 3.19            | 119,644.86    |
| 第五名  | 11,570,445.10  | 2.56            | 11,570,445.10 |
| 合计   | 310,795,400.02 | 68.82           | 11,690,089.96 |

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

#### 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息  | 1,484,256.40     | 2,364,276.53   |
| 应收股利  | 737,340.51       | 737,340.51     |
| 其他应收款 | 1,137,038,343.99 | 827,561,991.11 |
| 合计    | 1,139,259,940.90 | 830,663,608.15 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

##### (一) 应收利息

###### 1. 应收利息分类

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 应收子公司往来款利息 | 1,484,256.40 | 2,364,276.53 |
| 合计         | 1,484,256.40 | 2,364,276.53 |

###### 2. 重要逾期利息

无。

##### (二) 应收股利

###### 1. 应收股利

| 被投资单位         | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 重庆得润供应链管理有限公司 | 737,340.51 | 737,340.51 |
| 合计            | 737,340.51 | 737,340.51 |

## 2. 重要的账龄超过1年的应收股利

无

## 3. 应收股利说明

详见本附注六、注释7、（二）应收股利说明

## （三）其他应收款

## 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额             | 期初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 1年以内   | 981,182,754.53   | 720,649,905.08 |
| 1-2年   | 149,064,508.87   | 106,941,043.07 |
| 2-3年   | 11,083,758.26    | 12,096,139.39  |
| 3-4年   | 414,591.89       | 321,092.06     |
| 4-5年   | 20,830.56        | 108,977.40     |
| 5年以上   | 520,798.35       | 416,680.95     |
| 小计     | 1,142,287,242.46 | 840,533,837.95 |
| 减：坏账准备 | 5,248,898.47     | 12,971,846.84  |
| 合计     | 1,137,038,343.99 | 827,561,991.11 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末余额             | 期初余额           |
|-------------|------------------|----------------|
| 应收合并范围内公司款项 | 1,034,006,672.30 | 726,950,396.37 |
| 应收出口退税      |                  |                |
| 押金及保证金      | 27,082,923.99    | 32,112,923.99  |
| 备用金         | 4,156,377.47     | 2,044,910.67   |
| 单位往来款及其他    | 77,041,268.70    | 79,425,606.92  |
| 合计          | 1,142,287,242.46 | 840,533,837.95 |

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额             |        |              |          | 账面价值             |
|-------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备         |          |                  |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                  |        |              |          |                  |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,142,287,242.46 | 100.00 | 5,248,898.47 | 0.46     | 1,137,038,343.99 |
| 其中：应收出口退税         |                  |        |              |          |                  |
| 押金保证金             | 27,082,923.99    | 2.37   | 1,354,146.21 | 5.00     | 25,728,777.78    |
| 备用金               | 4,156,377.47     | 0.36   | 207,818.88   | 5.00     | 3,948,558.59     |
| 单位往来款及其他          | 77,041,268.7     | 6.74   | 3,686,933.38 | 4.79     | 73,354,335.32    |
| 合并范围内关联方          | 1,034,006,672.3  | 90.52  |              |          | 1,034,006,672.3  |
| 合计                | 1,142,287,242.46 | 100.00 | 5,248,898.47 | 0.46     | 1,137,038,343.99 |

续：

| 类别 | 期初余额 |        |      |          | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

| 类别                | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 840,533,837.95 | 100.00 | 12,971,846.84 | 1.54     | 827,561,991.11 |
| 其中：应收出口退税         | -              | -      | -             | -        | -              |
| 押金保证金             | 32,112,923.99  | 3.82   | 1,605,646.21  | 5.00     | 30,507,277.78  |
| 备用金               | 2,044,910.67   | 0.24   | 102,245.53    | 5.00     | 1,942,665.14   |
| 单位往来款及其他          | 79,425,606.92  | 9.45   | 11,263,955.10 | 14.18    | 68,161,651.82  |
| 合并范围内关联方          | 726,950,396.37 | 86.49  | -             | -        | 726,950,396.37 |
| 合计                | 840,533,837.95 | 100.00 | 12,971,846.84 | 1.54     | 827,561,991.11 |

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 应收出口退税

| 账龄   | 期末余额 |      |          |
|------|------|------|----------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 |      |      |          |
| 合计   |      |      |          |

## (2) 押金保证金

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 74,368.54     | 3,718.43     | 5.00     |
| 1-2年 | 17,392,718.75 | 869,635.94   | 5.00     |
| 2-3年 | 8,950,500.00  | 447,525.00   | 5.00     |
| 3-4年 | 275,121.5     | 13,756.08    | 5.00     |
| 4-5年 | 4,860.00      | 243.00       | 5.00     |
| 5年以上 | 385,355.20    | 19,267.76    | 5.00     |
| 合计   | 27,082,923.99 | 1,354,146.21 | 5.00     |

## (2) 备用金

| 账龄   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,358,117.99 | 167,905.90 | 5.00     |
| 1-2年 | 21,905.12    | 1,095.26   | 5.00     |
| 2-3年 | 754,511.7    | 37,725.59  | 5.00     |
| 3-4年 | 5,221.04     | 261.05     | 5.00     |
| 4-5年 | 13,121.62    | 656.08     | 5.00     |
| 5年以上 | 3,500.00     | 175.00     | 5.00     |
| 合计   | 4,156,377.47 | 207,818.88 | 5.00     |

## (3) 单位往来款及其他

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 71,656,365.11 | 2,758,770.04 | 3.85     |
| 1-2年 | 3,737,115.59  | 354,278.55   | 9.48     |
| 2-3年 | 1,378,746.56  | 309,528.65   | 22.45    |
| 3-4年 | 134,249.35    | 129,564.05   | 96.51    |
| 4-5年 | 2,848.94      | 2,848.94     | 100.00   |
| 5年以上 | 131,943.15    | 131,943.15   | 100.00   |
| 合计   | 77,041,268.70 | 3,686,933.38 | 4.79     |

## (4) 合并范围内关联方

| 账龄   | 期末余额             |      |          |
|------|------------------|------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 906,093,902.89   |      |          |
| 1-2年 | 127,912,769.41   |      |          |
| 合计   | 1,034,006,672.30 |      |          |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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    | 12,971,846.84 | -                    | -                    | 12,971,846.84 |
| 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    | -7,722,948.37 |                      |                      | -7,722,948.37 |
| 本期转回    |               |                      |                      |               |
| 本期转销    |               |                      |                      |               |
| 本期核销    |               |                      |                      |               |
| 其他变动    |               |                      |                      |               |
| 期末余额    | 5,248,898.47  |                      |                      | 5,248,898.47  |

(3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款  
无

## 7. 本期无实际核销的其他应收款

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|------|----------------|------|------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款  | 432,077,195.70 | 1年以内 | 37.83%           |              |
| 第二名  | 往来款  | 227,971,530.31 | 1年以内 | 19.96%           |              |
| 第三名  | 往来款  | 74,698,925.63  | 1年以内 | 6.54%            |              |
| 第四名  | 往来款  | 44,416,277.76  | 1年以内 | 3.89%            |              |
| 第五名  | 往来款  | 28,911,200.00  | 1年以内 | 2.53%            | 1,113,081.20 |
| 合计   |      | 808,075,129.40 |      | 70.75%           | 1,113,081.20 |

## 9. 涉及政府补助的其他应收款

无

## 10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

## 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 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     | 2,807,452,338.13 |               | 2,807,452,338.13 | 2,807,452,338.13 | -             | 2,807,452,338.13 |
| 对联营、合营企业投资 | 525,176,416.31   | 23,640,527.53 | 501,535,888.78   | 528,634,946.10   | 23,640,527.53 | 504,994,418.57   |
| 合计         | 3,332,628,754.44 | 23,640,527.53 | 3,308,988,226.91 | 3,336,087,284.23 | 23,640,527.53 | 3,312,446,756.70 |

## 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 |
|---------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 深圳得润精密组件有限公司  | 12,094,892.10    |      |      | 12,094,892.10    | -        | -        |
| 青岛海润电子有限公司    | 17,712,836.75    |      |      | 17,712,836.75    | -        | -        |
| 合肥得润电子器件有限公司  | 173,754,175.40   |      |      | 173,754,175.40   | -        | -        |
| 绵阳虹润电子有限公司    | 32,500,000.00    |      |      | 32,500,000.00    | -        | -        |
| 长春得润电子科技有限公司  | 2,302,902.77     |      |      | 2,302,902.77     | -        | -        |
| 得润电子(香港)有限公司  | 575,208,929.82   |      |      | 575,208,929.82   | -        | -        |
| 青岛得润电子有限公司    | 35,800,000.00    |      |      | 35,800,000.00    | -        | -        |
| 柏拉蒂电子(深圳)有限公司 | 7,636,700.29     |      |      | 7,636,700.29     | -        | -        |
| 深圳市得润光学有限公司   | 6,000,001.00     |      |      | 6,000,001.00     | -        | -        |
| 鹤山市得润电子科技有限公司 | 1,256,973,300.00 |      |      | 1,256,973,300.00 | -        | -        |

| 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 |
|-------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 柳州方盛电器系统有限公司      | 23,208,600.00    |      |      | 23,208,600.00    | -        | -        |
| 惠州市升华科技有限公司       | 48,760,000.00    |      |      | 48,760,000.00    | -        | -        |
| 得道车联网科技(上海)有限公司   | 15,000,000.00    |      |      | 15,000,000.00    | -        | -        |
| 柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 | 600,000,000.00   |      |      | 600,000,000.00   | -        | -        |
| 重庆得润供应链管理有限公司     | 500,000.00       |      |      | 500,000.00       | -        | -        |
| 合计                | 2,807,452,338.13 |      |      | 2,807,452,338.13 | -        | -        |

## 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |             |
|----------------|----------------|--------|------|---------------|-------------|
|                |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    | 其他综合收益调整    |
| 一. 合营企业        | -              |        |      |               |             |
| 二. 联营企业        | -              |        |      |               |             |
| 广东科世得润汽车部件有限公司 | 191,164,024.38 |        |      | 8,943,574.23  |             |
| 宜宾得康电子有限公司     | 181,582,544.49 |        |      | -3,545,445.40 | -136,784.03 |
| 深圳华麟电路技术有限公司   | 132,247,849.70 |        |      | -8,863,773.43 | 143,898.84  |
| 小计             | 504,994,418.57 |        |      | -3,465,644.60 | 7,114.81    |
| 合计             | 504,994,418.57 |        |      | -3,465,644.60 | 7,114.81    |

续:

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|----------------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|
|                | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 一. 合营企业        |        |             |        |    |                | -             |
| 二. 联营企业        |        |             |        |    |                | -             |
| 广东科世得润汽车部件有限公司 |        |             |        |    | 200,107,598.61 | -             |
| 宜宾得康电子有限公司     |        |             |        |    | 177,900,315.06 | 23,640,527.53 |
| 深圳华麟电路技术有限公司   |        |             |        |    | 123,527,975.11 |               |
| 小计             |        |             |        |    | 501,535,888.78 | 23,640,527.53 |
| 合计             |        |             |        |    | 501,535,888.78 | 23,640,527.53 |

## 注释4. 营业收入及营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |
|    |       |    |       |    |

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      |                |                |                |                |
| 主营业务 | 252,121,909.80 | 242,600,889.76 | 456,069,249.68 | 409,719,114.43 |
| 其他业务 | 42,076,131.29  | 10,075,142.50  | 19,422,824.86  | 10,973,848.66  |
| 合计   | 294,198,041.09 | 252,676,032.26 | 475,492,074.54 | 420,692,963.09 |

#### 注释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       |               |                |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -3,465,644.60 | 17,413,358.38  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               | -15,387,139.26 |
| 可供出售金融资产持有期间的投资收益    |               |                |
| 处置其他非流动金融资产资产取得的投资收益 |               | 24,586,443.15  |
| 合计                   | -3,465,644.60 | 26,612,662.27  |

#### 十七、补充资料

##### (一) 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  | -1,452,220.22 |                    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   | -2,982.05     |                    |
| 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）                | 22,659,941.97 | 主要是公司前期取得的政府补助摊销金额 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 828,332.80    |                    |
| 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  |               |                    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金 |               |                    |

| 项目                                   | 金额             | 说明 |
|--------------------------------------|----------------|----|
| 融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益       |                |    |
| 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                   | -12,569,409.62 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 108,080.83     |    |
| 减：所得税影响额                             | 771,396.75     |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 360,599.20     |    |
| 合计                                   | 8,439,747.76   |    |

**（二）净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.04              | 0.0430 | 0.0430 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.61              | 0.0251 | 0.0251 |

深圳市得润电子股份有限公司

二〇二一年八月二十七日