

宁波均联智行科技股份有限公司

2021 年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 2204333 号

宁波均联智行科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了后附的宁波均联智行科技股份有限公司（以下简称“均联智行”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了均联智行 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告(续)

毕马威华振审字第 2204333 号

三、审计报告使用目的

本报告仅为宁波均胜电子股份有限公司收购均联智行股权事宜披露相关信息之目的使用。未经本所的事先书面同意，不得用于其他任何目的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估均联智行的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非均联智行计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督均联智行的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2204333 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对均联智行持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致均联智行不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就均联智行中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



审计报告(续)

毕马威华振审字第 2204333 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

刘若玲



中国 北京

杨莉



日期: 2022年 5月 13日

宁波均联智行科技股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
流动资产：			
货币资金	五、1	659,118,128.88	736,090,416.04
交易性金融资产	五、2	-	35,003,280.70
应收票据	五、3	52,254,000.00	118,745,000.00
应收账款	五、4	549,618,760.68	187,074,257.66
预付款项	五、5	8,990,402.42	3,024,054.42
其他应收款	五、6	58,876,797.42	128,488,700.18
存货	五、7	826,926,185.74	552,006,112.01
其他流动资产	五、8	25,329,037.64	26,625,328.59
流动资产合计		2,181,113,312.78	1,787,057,149.60
非流动资产：			
固定资产	五、9	408,843,608.36	419,308,806.41
在建工程	五、10	1,303,495.44	24,973,783.10
使用权资产	五、48	35,945,804.73	-
无形资产	五、11	684,854,043.62	900,561,725.44
开发支出	五、12	68,186,359.54	46,917,520.71
商誉	五、13	692,319,838.08	769,542,598.81
长期待摊费用	五、14	449,237.21	1,050,677.47
递延所得税资产	五、15	58,228,622.10	45,376,690.33
其他非流动资产	五、16	116,548,517.71	95,120,193.84
非流动资产合计		2,066,679,526.79	2,302,851,996.11
资产总计		4,247,792,839.57	4,089,909,145.71

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日
(金额单位:人民币元)

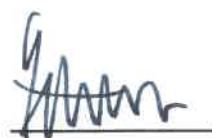
项目	附注	2021年	2020年
流动负债:			
短期借款	五、17	445,039,795.85	368,873,903.00
应付账款	五、18	428,104,806.01	587,549,933.43
合同负债	五、19	93,284,748.86	44,927,122.19
应付职工薪酬	五、20	58,841,095.94	44,282,961.76
应交税费	五、21	77,976,507.66	65,278,991.85
其他应付款	五、22	120,750,284.51	103,353,685.39
一年内到期的非流动负债	五、23	198,136,385.91	105,550,427.87
其他流动负债	五、24	84,085,737.21	52,809,285.82
流动负债合计		1,506,219,361.95	1,372,626,311.31
非流动负债:			
长期借款	五、25	207,506,030.22	219,435,216.19
租赁负债	五、48	25,946,604.44	-
长期应付款	五、26	-	1,530,127.31
长期应付职工薪酬	五、27	18,793,631.46	18,775,781.69
预计负债	五、28	40,590,705.45	34,225,900.51
递延收益	五、29	42,587,856.50	43,091,759.99
递延所得税负债	五、15	31,286.50	83,791.43
非流动负债合计		335,456,114.57	317,142,577.12
负债合计		1,841,675,476.52	1,689,768,888.43

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2021 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

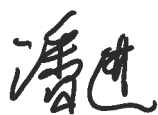
项目	附注	2021 年	2020 年
股东权益:			
股本	五、30	677,740,836.00	677,740,836.00
资本公积	五、31	1,646,201,213.80	1,627,684,067.56
其他综合收益	五、32	(57,325,541.37)	137,720,093.01
未分配利润 / (未弥补亏损)	五、33	139,500,854.62	(43,004,739.29)
归属于母公司股东权益合计		2,406,117,363.05	2,400,140,257.28
少数股东权益		-	-
股东权益合计		2,406,117,363.05	2,400,140,257.28
负债和股东权益总计		4,247,792,839.57	4,089,909,145.71

此财务报表已获董事会批准。



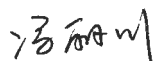
刘元
法定代表人

(签名和盖章)



潘进
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



冯丽川
会计机构负责人

(签名和盖章)



日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (金额单位：人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
流动资产：			
货币资金		292,167,498.43	380,345,610.07
交易性金融资产		-	35,003,280.70
应收票据	十三、1	52,254,000.00	118,745,000.00
应收账款	十三、2	247,873,080.25	149,453,751.42
预付款项		6,233,110.96	2,899,793.01
其他应收款	十三、3	191,036,316.99	184,794,278.03
存货		410,201,633.94	249,730,437.88
其他流动资产		17,156,590.54	18,979,426.54
流动资产合计		1,216,922,231.11	1,139,951,577.65
非流动资产：			
长期股权投资	十三、4	1,615,046,224.22	1,612,978,731.14
固定资产		85,187,990.63	75,481,066.37
在建工程		676,219.55	1,657,253.54
使用权资产		25,604,373.15	-
无形资产		241,179,651.89	243,611,872.97
开发支出		32,305,030.48	44,018,095.72
长期待摊费用		330,762.98	242,346.43
递延所得税资产		42,877,523.14	32,904,109.89
其他非流动资产		49,543,915.56	1,115,459.19
非流动资产合计		2,092,751,691.60	2,012,008,935.25
资产总计		3,309,673,922.71	3,151,960,512.90

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2021年12月31日
 (金额单位: 人民币元)


项目	附注	2021年	2020年
流动负债:			
短期借款		279,181,602.77	248,498,903.00
应付账款		337,318,254.08	229,833,927.45
合同负债		93,284,748.86	43,410,136.81
应付职工薪酬		15,767,388.51	9,424,042.45
应交税费		442,442.10	780,160.57
其他应付款		44,847,084.77	33,861,520.85
一年内到期的非流动负债		104,118,087.29	102,137,650.48
其他流动负债		1,041,137.82	10,281,600.82
流动负债合计		876,000,746.20	678,227,942.43
非流动负债:			
长期借款		45,062,780.22	147,210,216.19
租赁负债		24,171,417.76	-
预计负债		8,112,885.00	1,822,555.51
递延收益		39,555,582.50	39,536,684.99
非流动负债合计		116,902,665.48	188,569,456.69
负债合计		992,903,411.68	866,797,399.12

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2021年12月31日
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
股东权益:			
股本		677,740,836.00	677,740,836.00
资本公积		1,646,201,213.80	1,627,684,067.56
未弥补亏损		(7,171,538.77)	(20,261,789.78)
股东权益合计		2,316,770,511.03	2,285,163,113.78
负债和股东权益总计		3,309,673,922.71	3,151,960,512.90

此财务报表已获董事会批准。



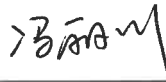
刘元
 法定代表人

(签名和盖章)



潘进
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)



冯丽川
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	五、34	3,742,043,100.97	3,309,445,707.63
减：营业成本	五、34	(2,915,684,265.04)	(2,769,388,970.70)
税金及附加	五、35	(950,651.90)	(688,629.88)
销售费用	五、36	(135,319,341.85)	(108,439,610.80)
管理费用	五、37	(154,289,431.30)	(103,110,133.05)
研发费用	五、38	(316,221,760.97)	(166,733,875.87)
财务费用	五、39	(37,324,012.72)	(57,090,729.41)
其中：利息费用		31,656,112.95	59,755,774.90
利息收入		6,183,040.33	2,712,480.31
加：其他收益	五、40	35,112,411.44	17,807,078.77
投资收益 (损失以“-”号填列)		331,970.22	1,197,614.84
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、41	(1,992,780.45)	(6,889,575.73)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、42	(4,035,404.99)	(15,851,386.99)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、43	(261,146.92)	385,761.83
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		211,408,686.49	100,643,250.64
加：营业外收入		1,184,984.59	12.94
减：营业外支出	五、44	(2,034,008.16)	(681,516.18)
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		210,559,662.92	99,961,747.40
减：所得税费用	五、45	(28,054,069.01)	(24,879,353.01)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		182,505,593.91	75,082,394.39
按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		182,505,593.91	75,082,394.39
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-	-

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司

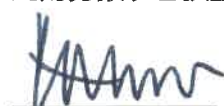
合并利润表(续)

2021年度

(金额单位:人民币元)

项目	附注	2021年	2020年
五、其他综合收益的税后净额	五、32	(195,045,634.38)	53,423,570.35
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(195,045,634.38)	53,423,570.35
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		120,941.86	(44,882.75)
(1) 重新计量设定受益计划变动额		120,941.86	(44,882.75)
2. 将重分类进损益的其他综合收益		(195,166,576.24)	53,468,453.10
(1) 外币财务报表折算差额		(195,166,576.24)	53,468,453.10
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(12,540,040.47)	128,505,964.74
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		(12,540,040.47)	128,505,964.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-

此财务报表已获董事会批准。



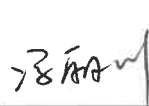
刘元
法定代表人

(签名和盖章)



潘进
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



冯丽川
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
 母公司利润表
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、5	1,134,975,701.56	499,080,084.35
减：营业成本	十三、5	(951,865,258.43)	(419,103,167.28)
税金及附加		(373,498.00)	(386,415.64)
销售费用		(31,748,627.38)	(26,743,917.89)
管理费用		(93,421,819.06)	(49,825,999.21)
研发费用		(86,202,224.81)	(46,263,419.97)
财务费用		2,727,776.33	(29,726,051.69)
其中：利息费用		14,539,032.04	47,961,464.18
利息收入		13,539,592.70	13,740,459.35
加：其他收益		34,160,540.22	15,952,094.29
投资收益		331,970.22	1,197,614.84
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		(3,535,245.45)	(913,234.65)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		(1,889,082.95)	(698,215.59)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		(30,848.75)	550,309.28
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,129,383.50	(56,880,319.16)
加：营业外收入		36,535.01	12.94
减：营业外支出		(49,080.75)	-

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2021 年度
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,116,837.76	(56,880,306.22)
减: 所得税费用		9,973,413.25	8,426,897.67
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,090,251.01	(48,453,408.55)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		13,090,251.01	(48,453,408.55)

此财务报表已获董事会批准。



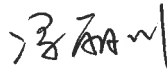
刘元
 法定代表人

(签名和盖章)



潘进
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)



冯丽川
 会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,445,577,959.45	3,083,960,520.32
收到的税费返还		65,115,618.50	6,668,563.14
收到其他与经营活动有关的现金		46,524,907.64	145,348,805.40
经营活动现金流入小计		3,557,218,485.59	3,235,977,888.86
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,120,637,522.86)	(2,984,906,143.92)
支付给职工以及为职工支付的现金		(396,146,277.99)	(417,125,019.95)
支付的各项税费		(26,436,633.15)	(688,010.52)
支付其他与经营活动有关的现金		(86,240,980.42)	(17,530,821.63)
经营活动现金流出小计		(3,629,461,414.42)	(3,420,249,996.02)
经营活动使用的现金流量净额	五、46	(72,242,928.83)	(184,272,107.16)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		130,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		453,359.82	1,194,334.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,250.92	9,523,002.49
投资活动现金流入小计		130,788,610.74	210,717,336.63
投资支付的现金		(95,000,000.00)	(235,000,000.00)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(147,746,942.68)	(114,041,736.16)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(937,970,222.00)
投资活动现金流出小计		(242,746,942.68)	(1,287,011,958.16)
投资活动使用的现金流量净额		(111,958,331.94)	(1,076,294,621.53)

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司

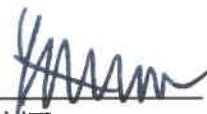
合并现金流量表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	1,698,497,200.00
取得借款收到的现金		915,629,444.49	2,061,579,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		225,237,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,140,866,444.49	3,760,076,200.00
偿还债务支付的现金		(720,166,575.34)	(1,832,586,500.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(34,398,830.63)	(62,979,781.93)
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		(12,876,985.95)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(168,000,000.00)	(193,009,078.86)
筹资活动现金流出小计		(935,442,391.92)	(2,088,575,360.79)
筹资活动产生的现金流量净额		205,424,052.57	1,671,500,839.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(40,807,281.47)	487,906.07
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、46	(19,584,489.67)	411,422,016.59
加: 年初现金及现金等价物余额		509,267,618.54	97,845,601.95
六、年末现金及现金等价物余额	五、46	489,683,128.87	509,267,618.54

此财务报表已获董事会批准。


刘元

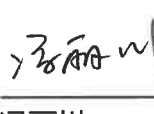
法定代表人

(签名和盖章)


潘进

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


冯丽川

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司

母公司现金流量表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

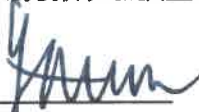
项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,280,001,833.37	371,985,330.88
收到的税费返还		2,642,605.88	6,645,432.67
收到其他与经营活动有关的现金		28,482,873.91	57,839,956.14
经营活动现金流入小计		1,311,127,313.16	436,470,719.69
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,178,489,079.08)	(527,639,546.16)
支付给职工以及为职工支付的现金		(57,012,064.92)	(48,396,533.61)
支付的各项税费		(2,582,438.86)	(386,415.64)
支付其他与经营活动有关的现金		(67,112,565.01)	(14,387,585.83)
经营活动现金流出小计		(1,305,196,147.87)	(590,810,081.24)
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额		5,931,165.29	(154,339,361.55)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		130,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		18,213,671.38	1,194,334.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	6,694,677.98
收到的其他与投资活动有关的现金		-	200,000,000.00
投资活动现金流入小计		148,318,671.38	407,889,012.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(29,084,057.63)	(28,106,345.64)
投资支付的现金		(95,000,000.00)	(235,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(937,970,222.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(38,339,500.00)	(364,778,000.00)
投资活动现金流出小计		(162,423,557.63)	(1,565,854,567.64)
投资活动使用的现金流量净额		(14,104,886.25)	(1,157,965,555.52)


刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

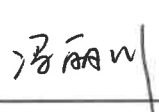
宁波均联智行科技股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2021 年度
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	1,698,497,200.00
取得借款收到的现金		539,990,996.52	1,866,573,256.47
收到其他与筹资活动有关的现金		185,112,000.00	-
筹资活动现金流入小计		725,102,996.52	3,565,070,456.47
偿还债务支付的现金		(601,032,075.34)	(1,832,586,500.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(14,795,140.23)	(50,000,961.64)
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		(4,017,374.14)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(168,000,000.00)	(185,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		(787,844,589.71)	(2,067,587,461.64)
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(62,741,593.19)	1,497,482,994.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)		(70,915,314.15)	185,178,077.76
加: 年初现金及现金等价物余额		193,647,812.57	8,469,734.81
六、年末现金及现金等价物余额		122,732,498.42	193,647,812.57

此财务报表已获董事会批准。


 刘元
 法定代表人
 (签名和盖章)


 潘进
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)


 冯丽川
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益				小计	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	(未弥补亏损/ 未分配利润)		
一、本年年初余额		677,740,836.00	1,627,684,067.56	137,720,093.01	(43,004,739.29)	2,400,140,257.28	2,400,140,257.28
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	18,517,146.24	(195,045,634.38)	182,505,593.91	5,977,105.77	5,977,105.77
(一) 综合收益总额		-	-	(195,045,634.38)	182,505,593.91	(12,540,040.47)	(12,540,040.47)
(二) 股东投入资本		-	18,517,146.24	-	-	18,517,146.24	18,517,146.24
1. 股份支付计入 股东权益的 金额		-	18,517,146.24	-	-	18,517,146.24	18,517,146.24
三、本年年末余额		677,740,836.00	1,646,201,213.80	(57,325,541.37)	139,500,854.62	2,406,117,363.05	2,406,117,363.05

此财务报表已获董事会批准。



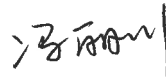
刘元
法定代表人

(签名和盖章)



潘进
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



冯丽川
会计机构负责人

(签名和盖章)




日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益				小计	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损		
一、本年年初余额		200,000,000.00	-	84,296,522.66	(298,935,452.03)	(14,638,929.37)	(14,638,929.37)
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		477,740,836.00	1,627,684,067.56	53,423,570.35	255,930,712.74	2,414,779,186.65	2,414,779,186.65
(一) 综合收益总额		-	-	53,423,570.35	75,082,394.39	128,505,964.74	128,505,964.74
(二) 股东投入资本		477,740,836.00	1,808,532,385.91	-	-	2,286,273,221.91	2,286,273,221.91
1. 股东投入资本		477,740,836.00	1,793,639,384.00	-	-	2,271,380,220.00	2,271,380,220.00
2. 股份支付计入 股东权益的 金额		-	14,893,001.91	-	-	14,893,001.91	14,893,001.91
(三) 股东权益内部 结转		-	(180,848,318.35)	-	180,848,318.35	-	-
净资产折股		-	(180,848,318.35)	-	180,848,318.35	-	-
三、本年年末余额		677,740,836.00	1,627,684,067.56	137,720,093.01	(43,004,739.29)	2,400,140,257.28	2,400,140,257.28

此财务报表已获董事会批准。



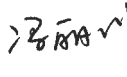
刘无
法定代表人

(签名和盖章)



潘进
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



冯丽川
会计机构负责人

(签名和盖章)





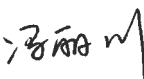
日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2021 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、本年年初余额		677,740,836.00	1,627,684,067.56	(20,261,789.78)	2,285,163,113.78
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	18,517,146.24	13,090,251.01	31,607,397.25
(一) 综合收益总额		-	-	13,090,251.01	13,090,251.01
(二) 股东投入资本		-	18,517,146.24	-	18,517,146.24
1. 股份支付计入股东 权益的金额		-	18,517,146.24	-	18,517,146.24
三、本年年末余额		677,740,836.00	1,646,201,213.80	(7,171,538.77)	2,316,770,511.03

此财务报表已获董事会批准。

		
刘元	潘进	冯丽川
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)



日期: 2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2020 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、本年年初余额		200,000,000.00	-	(152,656,699.58)	47,343,300.42
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		477,740,836.00	1,627,684,067.56	132,394,909.80	2,237,819,813.36
(一) 综合收益总额		-	-	(48,453,408.55)	(48,453,408.55)
(二) 股东投入资本		477,740,836.00	1,808,532,385.91	-	2,286,273,221.91
1. 股东投入资本		477,740,836.00	1,793,639,384.00	-	2,271,380,220.00
2. 股份支付计入股东 权益的金额		-	14,893,001.91	-	14,893,001.91
(三) 股东权益内部结转		-	(180,848,318.35)	180,848,318.35	-
净资产转股		-	(180,848,318.35)	180,848,318.35	-
三、本年年末余额		677,740,836.00	1,627,684,067.56	(20,261,789.78)	2,285,163,113.78

此财务报表已获董事会批准。


 刘元

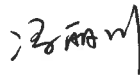
法定代表人

(签名和盖章)



潘进
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)



冯丽川
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

日期：2022年 5月 13日

刊载于第 19 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均联智行科技股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

宁波均联智行科技股份有限公司(原初始设立时公司名称为宁波均胜普瑞智能车联有限公司,曾更名为宁波均联智行科技有限公司,以下简称“本公司”)是由宁波均胜电子股份有限公司在宁波出资设立的公司,于2016年9月7日取得宁波市市场监督管理局国家高新技术产业开发区(新材料科技城)分局核发的营业执照,统一社会信用代码91330201MA282L2841,注册资本为人民币50,000,000.00元。2017年1月19日,本公司注册资本增加至人民币200,000,000.00元,并领取了宁波市市场监督管理局颁发的更新的营业执照。

2017年2月16日,本公司与Preh Car Connect GmbH签订股权购买协议,收购其所持有的上海均胜普联智能科技有限公司(曾用名:上海均胜智能汽车科技有限公司)全部股权。股权转让于2017年5月3日完成。

2019年5月16日,本公司于辽宁省大连市设立全资子公司大连均胜普瑞智能车联科技有限公司,注册资本为人民币400万元。2020年6月11日,该公司更名为大连均联智行科技有限公司。

2019年12月20日,本公司与Preh GmbH签订股权购买协议,收购其所持有的Preh Car Connect GmbH全部股权。股权转让于2019年12月30日完成,其后Preh Car Connect GmbH更名为JOYNEXT GmbH。

2020年3月9日,本公司更名为宁波均联智行科技有限公司,并领取了宁波市市场监督管理局颁发的更新的营业执照。

2020年6月30日,本公司接受宁波均胜电子股份有限公司的增资,注册资本增加至人民币313,491,617.00元。

2020年7月20日,本公司接受先进制造产业投资基金二期(有限合伙)和LI Chao的增资,注册资本增加至人民币378,029,035.00元,并于2020年7月28日领取了由宁波市市场监督管理局颁发的更新的营业执照。

2020 年 11 月 9 日，本公司接受 Preh GmbH、钦松、苏州方广二期创业投资合伙企业(有限合伙)、桑述敏、深圳保腾电力科技创业投资企业(有限合伙)、湖北凯辉长江汽车产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)和宁波高发汽车控制系统股份有限公司的增资，注册资本增加至人民币 653,310,836.00 元，并于 2020 年 11 月 10 日领取了由宁波市市场监督管理局颁发的更新的营业执照。

2020 年 12 月 21 日，本公司通过董事会决议及股东会决议，本公司发起人于当日签署的《关于发起设立宁波均联智行科技股份有限公司之发起人协议》(以下简称“发起人协议”)，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为宁波均联智行科技股份有限公司。发起人均为本公司登记注册的股东，包括宁波均胜电子股份有限公司、先进制造产业投资基金二期(有限合伙)、LI Chao、Preh GmbH、钦松、苏州方广二期创业投资合伙企业(有限合伙)、桑述敏、深圳保腾电力科技创业投资企业(有限合伙)、湖北凯辉长江汽车产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)和宁波高发汽车控制系统股份有限公司共计十名股东，并按其在本公司的股权比例出资。根据本公司发起人协议、本公司于 2020 年 12 月 22 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议及更新后的公司章程，本公司申请登记的注册资本为人民币 653,310,836.00 元，股份总数为 653,310,836.00 股，每股面值人民币 1 元。各股东以其拥有的本公司截至 2020 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 2,239,613,481.65 元为基础，按 1:0.2917 的比例折合为本公司股本人民币 653,310,836.00 元，净资产折合股本后的余额(其中未弥补亏损为人民币 180,848,318.35 元)计入资本公积，并于 2020 年 12 月 24 日领取了由宁波市市场监督管理局颁发的更新的营业执照。

2020 年 12 月 28 日，本公司通过董事会决议及股东会决议，接受宁波均赢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波均赢”)及宁波均行企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波均行”)的增资，注册资本增加至人民币 677,740,836.00 元，并于 2020 年 12 月 28 日领取了由宁波市市场监督管理局颁发的更新的营业执照。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的经营范围包括主要一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；智能车载设备制造；物联网设备制造；智能车载设备销售；软件外包服务；通信设备制造；移动通信设备销售；卫星移动通信终端销售；信息系统集成服务；智能家庭消费设备制造；虚拟现实设备制造；社会经济咨询服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)；及许可项目：货物进出口；技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本公司子公司的相关信息参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本财务报表仅为宁波均胜电子股份有限公司收购宁波均联智行科技股份有限公司股权事宜披露相关信息之目的而编制。因此，该财务报表可能不适用于其他用途。

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部于 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、长期待摊费用的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易,购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时,应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配,不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额,如为正数则确认为商誉(参见附注三、16);如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的,购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、14)外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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；
- 该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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团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；
- 该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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应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资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本集团认为应收政府部门款项、应收的各类保证金、押金、备用金等以及应收内部部门或职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质的款项等金融工具具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品及产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本（参见附注三、14）。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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 - 40 年	0 - 10%	2.25 - 5.00%
机器设备	年限平均法	5 - 15 年	0 - 10%	6.00 - 20.00%
其他设备	年限平均法	2 - 15 年	0 - 10%	6.00 - 50.00%
土地所有权	不计提折旧	无固定使用年限	0%	0%

本集团至少在每年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。

本集团持有的在中国境外的土地，拥有所有权，没有期限，故不计提折旧，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、14) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

14、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。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。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

15、 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

在中国境内取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

中国境外取得的无期限的土地所有权作为固定资产核算，参见附注三、12 所述相关内容。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在使用寿命内按照与该无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。该类无形资产以成本减累计摊销及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
软件及专利权	3 - 10 年
资本化开发支出	5 年

期末，本集团对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

本集团将无法预计未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，本集团对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为内部研究开发而进行的市场调研、对技术进行前期分析以及立项可行性分析阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在车型量产之前，本集团已获得来自客户授予的对其销售某一特定产品的订单，且经管理层审批通过新产品开发可行性评审后，与开发项目相关的设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，且同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；

- 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。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

16、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限 (年)
租赁资产改良支出	2 - 5 年

18、 长期资产减值

对于固定资产 (除土地)、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资及长期待摊费用等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。土地、商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

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

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

产品质量保证

根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证计提相应准备。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的情况下，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。

21、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在授予后立即可行权的股份支付交易，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。在授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以此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，并相应调整资本公积。

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

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

- 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

- 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

- 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团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；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务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）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（参见附注三、9）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 汽车零部件销售收入

汽车零部件销售于本集团通过将合约内所承诺汽车零部件的控制权转移予客户，如购货方签收，从而完成履约义务时确认。

(2) 提供开发服务

开发服务确认的收入指本集团有权就合同约定的可独立识别的开发服务相关的履约责任收取对价。该收入于客户验收通过并且将开发成果提交给客户时确认。

(3) 技术许可收入

技术许可收入于本集团的客户后续实际使用本集团提供的运行版软件副本时按照实际使用数量予以确认。

23、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团的设定受益计划是德国和波兰地区的养老金受益计划。

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团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，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

本集团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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(5) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

26、递延所得税资产 / 递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出，加上以往年度应付所得税的调整。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、22 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团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。

本集团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，本集团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。使用权资产按附注三、18 所述的会计政策计提减值准备。

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，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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，本集团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；
- 本集团对购买选择权、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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

29、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

30、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

31、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、15 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、27 - 设定受益计划类的离职后福利；
- (iii) 附注五、28 - 产品质量保证；
- (iv) 附注八 - 金融工具公允价值估值；及
- (v) 附注十 - 股份支付。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(财会[2018]35号) (“新租赁准则”)，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订。	本集团根据财政部发布的新租赁准则的要求，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并按照新租赁准则的规定编制财务报表。在编制 2021 年度及各期间财务报告时，不追溯调整以前年度可比数据。相关列报调整见其他说明。
《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35号) (“解释第 15 号”)。	采用该解释未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。
《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号) 及《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9号)。	采用该规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。
《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1号) (“解释第 14 号”)。	采用该解释未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义,本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本集团作为承租人

原租赁准则下,本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照以下方法计量使用权资产:

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁,本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理:

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产;
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本集团作为出租人

在新租赁准则下，本集团作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

本集团无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团和本公司使用的加权平均利率分别为 4.13%至 4.65%和 4.65%。

2020 年 12 月 31 日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节表：

	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	49,111,455.81	34,685,699.95
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率折现的现值	28,247,423.67	27,646,392.21
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁确认的长期应付款	4,942,904.70	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	33,190,328.37	27,646,392.21

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的调整影响汇总如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
固定资产	419,308,806.41	402,428,171.55	(16,880,634.86)
使用权资产	-	45,128,058.53	45,128,058.53
资产总计	419,308,806.41	447,556,230.08	28,247,423.67

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债			
一年内到期的非流动负债	105,550,427.87	107,804,269.16	2,253,841.29
租赁负债	-	27,523,709.69	27,523,709.69
长期应付款	1,530,127.31	-	(1,530,127.31)
负债总计	107,080,555.18	135,327,978.85	28,247,423.67

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
使用权资产	-	27,646,392.21	27,646,392.21
资产总计	-	27,646,392.21	27,646,392.21

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债			
一年内到期的非流动负债	102,137,650.48	103,879,805.74	1,742,155.26
租赁负债	-	25,904,236.95	25,904,236.95
负债总计	102,137,650.48	129,784,042.69	27,646,392.21

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1) 本公司及中国境内各子公司：13%和 6% 2) 德国境内各子公司：19% 3) 波兰境内各子公司：23% 4) 日本境内各子公司：10%
营业税	按应税销售收入计征	1) 德国境内各子公司：15.75%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1) 本公司及中国境内各子公司：7%和 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	1) 本公司及中国境内各子公司：15%和 25% 2) 德国境内各子公司：15.825% 3) 波兰境内各子公司：19% 4) 日本境内各子公司：23.2%
其他税种	1) 本公司及中国境内各子公司： 教育费附加：按实际缴纳增值税计征 地方教育费附加：按实际缴纳增值税计征 2) 德国境内各子公司： 团结附加税：按照企业所得税的 5.50%计缴	1) 本公司及中国境内各子公司： 教育费附加：3% 地方教育费附加：2% 2) 德国境内各子公司： 团结附加税：5.50%

2、 税收优惠

- (1) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号)，上海均胜普联智能科技有限公司符合小型微利企业条件，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该通知执行期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。另外，根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021] 12 号)，其应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。该通知执行期间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

- (2) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号), 大连均联智行科技有限公司符合小型微利企业条件, 其年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。该通知执行期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。另外, 根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021] 12 号), 其应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。该通知执行期间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。
- (3) 本公司于 2020 年 12 月 1 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为 GR202033100245 号的高新技术企业证书, 有效期为三年。本公司于 2020 年度及 2021 年度企业所得税按照 15% 税率征收。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021 年	2020 年
库存现金	51,208.90	145,747.96
银行存款	489,631,919.97	509,121,870.58
其他货币资金	169,435,000.01	226,822,797.50
合计	659,118,128.88	736,090,416.04
其中: 存放在境外的款项总额	326,227,488.88	351,827,554.39

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团的货币资金受限情况详见附注五、47 所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

种类	2021 年	2020 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	35,003,280.70
其中:		
理财产品	-	35,003,280.70
合计	-	35,003,280.70

本集团将其闲余资金投资于银行和其他金融机构发行的理财产品。这些理财产品通常有预设的到期期限和预计回报率，投资范围广泛，包括政府和公司债券、央行票据、货币市场基金以及其他中国上市和非上市的权益证券，本集团将其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，列报为交易性金融资产。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	27,754,000.00	98,245,000.00
商业承兑汇票	24,500,000.00	20,500,000.00
小计	52,254,000.00	118,745,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	52,254,000.00	118,745,000.00

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团无已质押的应收票据。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2021 年末 终止确认金额	2021 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	135,158,200.00	-
商业承兑汇票	-	10,000,000.00
合计	135,158,200.00	10,000,000.00

种类	2020 年末 终止确认金额	2020 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	42,230,000.00	-
商业承兑汇票	-	18,500,000.00
合计	42,230,000.00	18,500,000.00

本集团为结算部分应付账款而将等额的未到期应收票据背书予供应商，本集团管理层认为某些未到期票据满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付账款的现时义务已全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付账款。

(4) 年末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方	109,240,189.68	1,503,677.55
第三方	448,371,075.01	194,066,878.94
小计	557,611,264.69	195,570,556.49
减：坏账准备	(7,992,504.01)	(8,496,298.83)
合计	549,618,760.68	187,074,257.66

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内(含 1 年)	556,059,527.06	182,501,022.30
1 年至 2 年(含 2 年)	1,075,239.31	9,611,431.12
2 年至 3 年(含 3 年)	476,498.32	3,458,103.07
小计	557,611,264.69	195,570,556.49
减：坏账准备	(7,992,504.01)	(8,496,298.83)
合计	549,618,760.68	187,074,257.66

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2021 年				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	4,375,774.26	0.78	(2,868,216.64)	65.55	1,507,557.62
按组合计提坏账准备	(b)	553,235,490.43	99.22	(5,124,287.37)	0.93	548,111,203.06
合计		557,611,264.69	100.00	(7,992,504.01)	1.43	549,618,760.68

类别	注	2020 年				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	19,704,502.11	10.08	(7,683,345.99)	38.99	12,021,156.12
按组合计提坏账准备	(b)	175,866,054.38	89.92	(812,952.84)	0.46	175,053,101.54
合计		195,570,556.49	100.00	(8,496,298.83)	4.34	187,074,257.66

(a) 2020 年及 2021 年按单项计提坏账准备:

名称	2021 年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A	3,479,881.18	(2,079,088.70)	59.75	预计收回风险较大
D	474,062.40	(413,254.98)	87.17	预计收回风险较大
C	248,964.13	(233,473.76)	93.78	预计收回风险较大
B	19,892.73	(19,892.73)	100.00	预计收回风险较大
其他单位汇总	152,973.82	(122,506.47)	80.08	预计收回风险较大
合计	4,375,774.26	(2,868,216.64)	65.55	

名称	2020 年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A	14,610,807.25	(5,097,664.09)	34.89	预计收回风险较大
B	2,122,610.74	(1,067,791.66)	50.31	预计收回风险较大
C	1,736,714.24	(576,823.28)	33.21	预计收回风险较大
D	460,852.16	(371,841.91)	80.69	预计收回风险较大
其他单位汇总	773,517.72	(569,225.05)	73.59	预计收回风险较大
合计	19,704,502.11	(7,683,345.99)	38.99	

(b) 2020 年及 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本集团的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(c) 2020 年及 2021 年应收账款预期信用损失的评估

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	违约损失率	2021 年末 账面余额	2021 年末 减值准备
未逾期	0.80%	308,625,166.37	(2,482,734.70)
逾期 1 年以内	1.08%	244,610,324.06	(2,641,552.67)
合计	0.93%	553,235,490.43	(5,124,287.37)

	违约损失率	2020 年末 账面余额	2020 年末 减值准备
未逾期	-	6,497,887.83	-
逾期 1 年以内	0.05%	167,082,419.34	(81,831.44)
逾期 1 年至 2 年 (含 2 年)	0.12%	530,850.88	(643.39)
逾期 2 年至 3 年 (含 3 年)	41.63%	1,754,896.33	(730,478.01)
合计	0.46%	175,866,054.38	(812,952.84)

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 信用减值准备的变动情况

	2021 年	2020 年
年初余额	8,496,298.83	1,543,702.09
本年计提	1,806,594.29	6,889,555.83
本年核销	-	(85,587.21)
汇率变动	(2,310,389.11)	148,628.12
年末余额	7,992,504.01	8,496,298.83

于 2020 年及 2021 年，本集团无单项重大的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款合计为人民币 184,459,804.69 元及人民币 421,422,755.77 元，占应收账款年末余额合计数的 94.32%及 75.58%，相应计提的坏账准备年末余额合计为人民币 6,151,791.61 元及人民币 4,377,926.94 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于 2020 年度及 2021 年度，本集团向金融机构通过保理业务以不附追索权的方式转让了应收账款，与该等应收账款所有权相关的风险及回报已实质转移，本集团不再享有该等应收账款继续涉入的权利，也未承担继续涉入义务，因此本集团终止确认该等应收账款金额分别为人民币 151,355,891.04 元及人民币 0 元。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2021 年	2020 年
预付服务费	4,616,246.02	2,065,209.72
其他	4,374,156.40	958,844.70
合计	8,990,402.42	3,024,054.42

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2021 年		2020 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,990,402.42	100.00	3,024,054.42	100.00
合计	8,990,402.42	100.00	3,024,054.42	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团余额前五名的预付款项分别合计人民币 2,621,263.97 元及人民币 7,821,336.79 元，分别占预付款项年末余额合计数的 86.68% 及 87.00%。

6、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方	8,410,220.00	8,410,220.00
第三方	51,308,831.58	120,807,727.34
小计	59,719,051.58	129,217,947.34
减：坏账准备	(842,254.16)	(729,247.16)
合计	58,876,797.42	128,488,700.18

(2) 按账龄分析如下:

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内 (含 1 年)	49,221,803.41	113,188,830.18
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,680,862.91	14,659,096.06
2 年及以上	816,385.26	1,370,021.10
小计	59,719,051.58	129,217,947.34
减: 坏账准备	(842,254.16)	(729,247.16)
合计	58,876,797.42	128,488,700.18

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,719,051.58	100.00	(842,254.16)	1.41	58,876,797.42
合计	59,719,051.58	100.00	(842,254.16)	1.41	58,876,797.42

类别	2020 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	129,217,947.34	100.00	(729,247.16)	0.56	128,488,700.18
合计	129,217,947.34	100.00	(729,247.16)	0.56	128,488,700.18

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	2021 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
年初余额	-	-	729,247.16	729,247.16
本年计提	-	-	186,186.16	186,186.16
汇率变动	-	-	(73,179.16)	(73,179.16)
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	842,254.16	842,254.16

坏账准备	2020 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
年初余额	-	-	710,190.11	710,190.11
本年计提	-	-	19.90	19.90
汇率变动	-	-	19,037.15	19,037.15
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	729,247.16	729,247.16

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年	2020 年
应收退税款	49,879,955.67	112,352,968.29
应收关联公司	8,410,220.00	8,410,220.00
应收员工代垫款	436,205.18	5,484,726.61
应收供应商返利	52,590.75	380,051.64
保证金	305,956.88	228,519.82
其他	634,123.10	2,361,460.98
小计	59,719,051.58	129,217,947.34
减：坏账准备	(842,254.16)	(729,247.16)
合计	58,876,797.42	128,488,700.18

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2021 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位 A	应收退税款	48,280,991.39	1 年以内	80.85%	-
单位 B	应收集团股份支付	8,410,220.00	2 年以内	14.08%	-
单位 C	应收退税款	1,598,964.29	1 年以内	2.68%	-
单位 D	应收退税款	420,508.03	1 年以内	0.70%	-
员工 C	应收员工代垫款	400,000.00	3 年以内	0.67%	-
合计		59,110,683.71		98.98%	-

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位 A	应收退税款	111,207,968.35	1 年以内	86.06%	-
单位 B	应收集团股份支付	8,410,220.00	1 年以内	6.51%	-
单位 C	应收退税款	1,144,999.94	1 年以内	0.89%	-
员工 A	应收员工代垫款	838,038.10	2 年以内	0.65%	-
员工 B	应收员工代垫款	798,439.05	2 年以内	0.62%	-
合计		122,399,665.44		94.73%	-

7、 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	352,915,266.21	(26,953,347.95)	325,961,918.26	236,407,790.84	(21,293,007.09)	215,114,783.75
在产品	425,775,126.91	-	425,775,126.91	261,015,813.16	-	261,015,813.16
库存商品	78,302,852.06	(3,113,711.49)	75,189,140.57	81,185,598.38	(5,310,083.28)	75,875,515.10
合计	856,993,245.18	(30,067,059.44)	826,926,185.74	578,609,202.38	(26,603,090.37)	552,006,112.01

本集团存货于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日用于担保的价值分别为人民币 213,159,467.63 元及人民币 340,421,535.46 元。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年减少金额	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
		计提	转回		
原材料	21,293,007.09	6,405,571.21	-	(745,230.35)	26,953,347.95
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	5,310,083.28	-	(2,370,166.22)	173,794.43	3,113,711.49
合计	26,603,090.37	6,405,571.21	(2,370,166.22)	(571,435.92)	30,067,059.44

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年减少金额	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
		计提	转销		
原材料	7,078,460.29	13,816,394.10	-	398,152.70	21,293,007.09
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	3,717,015.07	2,034,992.89	(564,917.10)	122,992.42	5,310,083.28
合计	10,795,475.36	15,851,386.99	(564,917.10)	521,145.12	26,603,090.37

8、其他流动资产

项目	2021年	2020年
待抵扣增值税	14,741,591.07	20,245,790.43
待摊费用	9,617,924.07	5,284,038.89
预缴所得税	93,388.73	6,803.90
其他	876,133.77	1,088,695.37
合计	25,329,037.64	26,625,328.59

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	土地所有权	合计
账面原值：					
2020年1月1日余额	240,664,291.33	157,538,128.92	225,034,422.44	4,200,940.89	627,437,783.58
本年增加	570,548.97	126,395,322.92	10,640,032.18	-	137,605,904.07
- 购置	186,754.37	73,251,345.13	9,864,976.48	-	83,303,075.98
- 在建工程转入	383,794.60	53,143,977.79	775,055.70	-	54,302,828.09
本年处置或报废	-	(3,640,082.36)	(8,679,510.93)	-	(12,319,593.29)
汇率变动	5,776,390.37	5,356,157.99	5,150,577.33	112,609.20	16,395,734.89
2020年12月31日余额	247,011,230.67	285,649,527.47	232,145,521.02	4,313,550.09	769,119,829.25
会计政策变更(附注三、32)	-	(42,430,886.25)	(57,544,769.68)	-	(99,975,655.93)
2021年1月1日余额(经重述)	247,011,230.67	243,218,641.22	174,600,751.34	4,313,550.09	669,144,173.32
本年增加	30,481,334.61	46,521,601.20	22,206,998.36	-	99,209,934.17
- 购置	9,826,442.59	41,979,697.70	19,222,283.87	-	71,028,424.16
- 在建工程转入	20,654,892.02	4,541,903.50	2,984,714.49	-	28,181,510.01
本年处置或报废	-	(57,058.77)	(3,203,592.96)	-	(3,260,651.73)
汇率变动	(20,025,466.84)	(10,216,040.45)	(10,567,043.70)	(432,860.05)	(41,241,411.04)
2021年12月31日余额	257,467,098.44	279,467,143.20	183,037,113.04	3,880,690.04	723,852,044.72
减：累计折旧					
2020年1月1日余额	(64,404,636.73)	(93,953,310.19)	(138,952,086.44)	-	(297,310,033.36)
本年计提	(5,681,551.54)	(23,400,737.69)	(24,266,957.56)	-	(53,349,246.79)
本年处置或报废	-	1,056,698.37	8,117,661.20	-	9,174,359.57
汇率变动	(1,816,675.07)	(2,829,405.66)	(3,680,021.53)	-	(8,326,102.26)
2020年12月31日余额	(71,902,863.34)	(119,126,755.17)	(158,781,404.33)	-	(349,811,022.84)
会计政策变更(附注三、32)	-	27,434,688.88	55,660,332.19	-	83,095,021.07
2021年1月1日余额(经重述)	(71,902,863.34)	(91,692,066.29)	(103,121,072.14)	-	(266,716,001.77)
本年计提	(6,134,300.82)	(36,645,838.92)	(21,286,590.18)	-	(64,066,729.92)
本年处置或报废	-	52,576.00	2,493,568.99	-	2,546,144.99
汇率变动	7,559,831.15	(12,876.56)	5,681,195.75	-	13,228,150.34
2021年12月31日余额	(70,477,333.01)	(128,298,205.77)	(116,232,897.58)	-	(315,008,436.36)
减值准备					
2020年12月31日	-	-	-	-	-
2021年12月31日	-	-	-	-	-
账面价值					
2021年12月31日	186,989,765.43	151,168,937.43	66,804,215.46	3,880,690.04	408,843,608.36
2020年12月31日	175,108,367.33	166,522,772.30	73,364,116.69	4,313,550.09	419,308,806.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2020 年			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	42,430,886.25	(27,434,688.88)	-	14,996,197.37
其他设备	57,544,769.68	(55,660,332.19)	-	1,884,437.49
合计	99,975,655.93	(83,095,021.07)	-	16,880,634.86

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、47。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	239,129.32	-	239,129.32
机器及其他设备	1,064,366.12	-	1,064,366.12
合计	1,303,495.44	-	1,303,495.44

项目	2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	21,781,344.09	-	21,781,344.09
机器及其他设备	3,192,439.01	-	3,192,439.01
合计	24,973,783.10	-	24,973,783.10

11、无形资产

项目	软件及专利权	资本化开发支出	合计
账面原值			
2020年1月1日余额	135,615,053.73	852,176,728.92	987,791,782.65
本年增加金额	4,663,277.89	106,178,923.58	110,842,201.47
- 购置	4,663,277.89	-	4,663,277.89
- 内部研发	-	106,178,923.58	106,178,923.58
本年减少金额	(9,207,586.18)	-	(9,207,586.18)
- 处置	(9,207,586.18)	-	(9,207,586.18)
汇率变动	3,324,370.99	18,588,818.10	21,913,189.09
2020年12月31日余额	134,395,116.43	976,944,470.60	1,111,339,587.03
本年增加金额	19,603,881.90	37,621,380.79	57,225,262.69
- 购置	19,603,881.90	-	19,603,881.90
- 内部研发	-	37,621,380.79	37,621,380.79
本年减少金额	(1,128,262.71)	-	(1,128,262.71)
- 处置	(1,128,262.71)	-	(1,128,262.71)
汇率变动	(13,345,622.40)	(82,788,582.26)	(96,134,204.66)
2021年12月31日余额	139,525,113.22	931,777,269.13	1,071,302,382.35
减：累计摊销			
2020年1月1日余额	(78,240,965.15)	(20,645,279.06)	(98,886,244.21)
本年增加金额	(15,743,827.43)	(100,957,882.46)	(116,701,709.89)
- 计提	(15,743,827.43)	(100,957,882.46)	(116,701,709.89)
本年减少金额	8,834,126.66	-	8,834,126.66
- 处置	8,834,126.66	-	8,834,126.66
汇率变动	(2,166,727.93)	(1,857,306.22)	(4,024,034.15)
2020年12月31日余额	(87,317,393.85)	(123,460,467.74)	(210,777,861.59)
本年增加金额	(15,998,422.64)	(190,130,223.20)	(206,128,645.84)
- 计提	(15,998,422.64)	(190,130,223.20)	(206,128,645.84)
本年减少金额	1,128,262.71	-	1,128,262.71
- 处置	1,128,262.71	-	1,128,262.71
汇率变动	9,348,149.07	19,981,756.92	29,329,905.99
2021年12月31日余额	(92,839,404.71)	(293,608,934.02)	(386,448,338.73)
减：减值准备			
2020年12月31日余额	-	-	-
2021年12月31日余额	-	-	-
账面价值			
2021年12月31日	46,685,708.51	638,168,335.11	684,854,043.62
2020年12月31日	47,077,722.58	853,484,002.86	900,561,725.44

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例分别为 94.77%和 93.18%。

12、 开发支出

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年减少金额	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产		
产品平台开发费用	46,917,520.71	62,084,918.25	(37,621,380.79)	(3,194,698.63)	68,186,359.54

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年减少金额	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产		
产品平台开发费用	95,417,080.21	56,790,445.50	(106,178,923.58)	888,918.58	46,917,520.71

就将被运用于汽车零部件生产的通用技术开发活动而言，本集团在管理层和技术专家审批通过可行性评审且已取得整车厂就运用相关通用技术的零部件供应签发定点信的前提条件下，在相应零部件产品量产之前与开发项目相关并且用于通用化平台的设计、测试阶段所发生的支出为开发阶段的支出，且同时满足相应条件予以资本化。

13、 商誉

(1) 商誉变动情况

	JOYNEXT GmbH
账面原值	
2020 年 12 月 31 日余额	769,542,598.81
汇率变动	(77,222,760.73)
2021 年 12 月 31 日余额	692,319,838.08
减值准备	
2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日余额	-
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	692,319,838.08
2020 年 12 月 31 日	769,542,598.81

本集团商誉为 2016 年收购 TechniSat 汽车信息板块业务 (2016 年更名为 Preh Car Connect GmbH, 2020 年更名为 JOYNEXT GmbH) 形成。

(2) 商誉减值准备

资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和相应的税前折现率预计资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算期之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本集团的包含商誉的资产组或资产组组合账面价值超过其可收回金额。

关键参数和假设

收入增长率	收入的预测主要基于对于客户各类车型生产计划所需汽车部件的订单可实现性的基础上进行预测。	
	永续期业务规模按预测期最后一年确定，不再考虑增长	
运营成本变动	运营成本变动及资本支出的预测，管理层均根据历史统计数据 and 运营经验，结合业务重组和未来商业规划，综合考虑了相关整合效益。	
资本支出		
折现率	2021 年	2020 年
	10.85%	11.00%

14、长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加金额	本年摊销金额	汇率变动	2021 年 12 月 31 日余额
租赁资产改良支出	1,050,677.47	170,480.90	(771,921.16)	-	449,237.21

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加金额	本年摊销金额	汇率变动	2020 年 12 月 31 日余额
租赁资产改良支出	782,835.91	1,031,552.07	(763,710.51)	-	1,050,677.47

15、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021 年		2020 年	
	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
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	853,145,612.26	235,762,686.04	900,541,540.92	262,642,632.88
存货及应收款项	26,266,743.48	4,384,461.41	28,489,863.41	7,565,843.02
内部交易未实现利润	54,599,937.54	9,758,834.66	42,325,392.24	8,897,109.67
预提费用及负债	56,046,204.52	7,861,416.28	69,312,162.00	12,042,931.36
设定受益计划	13,352,956.66	3,932,358.40	9,365,126.21	2,246,609.76
长期资产	11,869,314.66	2,561,994.39	913,466.18	166,204.17
股份支付	16,813,214.12	2,533,098.28	222,364.30	40,458.94
小计	1,032,093,983.24	266,794,849.46	1,051,169,915.26	293,601,789.80
减：互抵数		(208,566,227.36)		(248,225,099.47)
互抵后金额		58,228,622.10		45,376,690.33
递延所得税负债：				
长期资产	661,972,389.53	208,597,513.86	793,151,316.70	248,308,890.90
小计	661,972,389.53	208,597,513.86	793,151,316.70	248,308,890.90
减：互抵数		(208,566,227.36)		(248,225,099.47)
互抵后金额		31,286.50		83,791.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年	2020 年
可抵扣亏损	32,946,441.76	131,561,640.59
合计	32,946,441.76	131,561,640.59

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均来自 JOYNEXT GmbH，无到期日。

(4) 未确认的递延所得税负债

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异分别为人民币 179,113,855.57 元和人民币 356,074,741.38 元。由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

16、其他非流动资产

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
向整车厂商支付的初始费用(注)	109,686,415.29	-	109,686,415.29	93,847,881.40	-	93,847,881.40
预付长期资产采购款	4,653,161.56	-	4,653,161.56	1,272,312.44	-	1,272,312.44
其他	2,208,940.86	-	2,208,940.86	-	-	-
合计	116,548,517.71	-	116,548,517.71	95,120,193.84	-	95,120,193.84

注：根据行业惯例，本集团在与部分整车厂商签订的供货框架协议中约定，本集团需向对方支付一定的初始费用。鉴于本集团已经获得相关供货协议，且与该等厂商已有多年业务往来，能以此为依据预测厂商未来的采购情况，该等费用预计可以从厂商未来很可能发生的采购中收回，本集团对该支付的款项予以资本化并在预计的未来厂商采购发生时作为收入的冲减予以摊销。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	注	2021年	2020年
信用借款	注1	10,000,000.00	2,500,000.00
质押及抵押借款	注2	144,435,873.03	281,459,264.67
保证借款	注3	290,603,922.82	84,914,638.33
合计		445,039,795.85	368,873,903.00

注1：于2020年12月31日，短期信用借款人民币2,500,000.00元，作为贴现票据按固定年利率3.95%计息，并已于2021年全额偿还。

于2021年12月31日，短期信用借款人民币10,000,000.00元，作为贴现票据按固定年利率2.90%计息，并已于2022年全额偿还。

注2：于2020年12月31日，短期抵押借款欧元15,000,000.00元，其年利率为欧洲同业拆借利率加1.5%，由JOYNEXT Sp. z o.o. 股权和若干物业、厂房及设备以及其他资产作抵押。该贷款由宁波均胜电子股份有限公司担保，已于2021年全额偿还。该贷款需满足本集团的若干财务限制性条款的要求。于2020年12月31日，本集团遵守了该财务限制性条款。

于2020年12月31日，短期质押借款欧元20,000,000.00元，其年利率为伦敦同业拆借利率加0.5%，由账面金额为人民币186,585,797.50元的银行存款作质押，并已于2021年8月5日进行了贷款置换，其年利率为伦敦同业拆借利率加1.45%，由账面金额为人民币169,435,000.01元的银行存款作质押。

注3：于2020年12月31日，短期保证借款人民币54,800,000.00元，其年利率为人民币贷款基础利率加0.5%，由宁波均胜电子股份有限公司担保，并已于2021年全额偿还。

于2020年12月31日，短期保证借款人民币30,000,000.00元，其年利率为人民币贷款基础利率加0.41%，由宁波均胜电子股份有限公司担保，并已于2021年全额偿还。

于2021年12月31日，短期保证借款人民币82,000,000.00元，其年利率为固定利率4.35%，由宁波均胜电子股份有限公司担保。

于2021年12月31日，短期保证借款美元6,657,615.22元，其年利率为伦敦同业拆借利率加2.3%，由宁波均胜电子股份有限公司担保。

于2021年12月31日，短期保证借款欧元22,904,780.99元，其年利率为伦敦同业拆借利率加1.4%，由PLG FGP Liquidity Guarantee 担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

于2020年12月31日及2021年12月31日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方	155,602,014.77	283,838,826.81
第三方	272,502,791.24	303,711,106.62
合计	428,104,806.01	587,549,933.43

(2) 于2020年12月31日及2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

19、合同负债

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
预收货款	9,887,999.46	5,400,353.01
预收模具及研发款	83,396,749.40	39,526,769.18
合计	93,284,748.86	44,927,122.19

合同负债主要涉及本集团从汽车零部件销售及研发服务合同中收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2021年12月31日余额
短期薪酬	44,223,218.36	474,957,538.91	(458,586,873.65)	(2,541,432.35)	58,052,451.27
离职后福利 - 设定提存计划	59,743.40	7,456,324.88	(6,727,423.61)	-	788,644.67
合计	44,282,961.76	482,413,863.79	(465,314,297.26)	(2,541,432.35)	58,841,095.94

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2020年12月31日余额
短期薪酬	45,891,450.78	427,499,083.58	(429,593,683.03)	426,367.03	44,223,218.36
离职后福利 - 设定提存计划	-	488,590.64	(428,847.24)	-	59,743.40
合计	45,891,450.78	427,987,674.22	(430,022,530.27)	426,367.03	44,282,961.76

(2) 短期薪酬

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,222,851.65	421,849,705.90	(407,403,774.80)	(1,003,382.66)	42,665,400.09
社会保险费	175,932.40	37,034,428.23	(36,880,684.35)	-	329,676.28
其中: 医疗保险费	175,932.40	4,254,145.58	(4,105,278.39)	-	324,799.59
工伤保险费	-	120,307.30	(115,430.61)	-	4,876.69
生育保险费	-	244,387.39	(244,387.39)	-	-
海外保险费	-	32,415,587.96	(32,415,587.96)	-	-
住房公积金	405,901.00	5,766,744.69	(5,616,878.69)	-	555,767.00
短期带薪缺勤	1,895,192.03	3,740,892.52	(1,806,608.04)	(298,956.93)	3,530,519.58
其他	12,523,341.28	6,565,767.57	(6,878,927.77)	(1,239,092.76)	10,971,088.32
合计	44,223,218.36	474,957,538.91	(458,586,873.65)	(2,541,432.35)	58,052,451.27

项目	2020 年 1月 1 日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2020 年 12月 31 日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	28,785,556.59	378,407,251.90	(378,261,888.40)	291,931.56	29,222,851.65
社会保险费	-	35,947,202.08	(35,771,269.68)	-	175,932.40
其中：医疗保险费	-	2,224,880.88	(2,048,948.48)	-	175,932.40
工伤保险费	-	7,589.21	(7,589.21)	-	-
生育保险费	-	347,261.13	(347,261.13)	-	-
海外保险费	-	33,367,470.86	(33,367,470.86)	-	-
住房公积金	-	4,239,618.84	(3,833,717.84)	-	405,901.00
短期带薪缺勤	4,312,717.95	5,059,264.16	(7,552,780.83)	75,990.75	1,895,192.03
其他	12,793,176.24	3,845,746.60	(4,174,026.28)	58,444.72	12,523,341.28
合计	45,891,450.78	427,499,083.58	(429,593,683.03)	426,367.03	44,223,218.36

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	2021 年 1月 1 日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2021 年 12月 31 日余额
基本养老保险	56,259.80	7,232,585.46	(6,523,277.38)	-	765,567.88
失业保险费	3,483.60	223,739.42	(204,146.23)	-	23,076.79
合计	59,743.40	7,456,324.88	(6,727,423.61)	-	788,644.67

项目	2020 年 1月 1 日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2020 年 12月 31 日余额
基本养老保险	-	459,478.14	(403,218.34)	-	56,259.80
失业保险费	-	29,112.50	(25,628.90)	-	3,483.60
合计	-	488,590.64	(428,847.24)	-	59,743.40

21、 应交税费

项目	2021 年	2020 年
增值税	14,504,953.99	23,436,892.85
企业所得税	53,037,064.02	31,604,825.87
代扣代缴个人所得税	10,108,655.45	10,167,404.75
境外子公司其他税费	325,834.20	69,868.38
合计	77,976,507.66	65,278,991.85

22、其他应付款

款项性质	注	2021 年	2020 年
应付利息		-	1,935.22
其他	(1)	120,750,284.51	103,351,750.17
合计		120,750,284.51	103,353,685.39

(1) 其他

(a) 按款项性质列示:

项目	2021 年	2020 年
应付技术支持及软件许可费	108,416,128.49	96,814,231.52
其他	12,334,156.02	6,537,518.65
合计	120,750,284.51	103,351,750.17

(b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

项目	附注	2021 年	2020 年
一年内到期的长期借款	五、25	190,728,020.79	102,137,650.48
一年内到期的长期应付款	五、26	-	3,412,777.39
一年内到期的租赁负债	五、48	7,408,365.12	-
合计		198,136,385.91	105,550,427.87

24、其他流动负债

项目	附注	2021 年	2020 年
应付销售折扣(注)		1,041,137.96	10,281,600.82
一年内到期的预计负债	五、28	83,044,599.25	42,527,685.00
合计		84,085,737.21	52,809,285.82

注: 根据行业惯例, 本集团在向整车厂商客户供应零部件产品满一定期间或超过特定的采购界限后, 会基于合同约定或由交易双方协商对其降价。若属于可变对价, 本集团在确定交易价格时, 将估计预计的采购量和相应的折扣, 并在合同期限内持续更新。

25、 长期借款

长期借款分类

项目	注/附注	2021 年	2020 年
保证借款	注 1	217,741,551.01	321,572,866.67
抵押借款	注 2	180,492,500.00	-
减：一年内到期的长期借款	五、23	(190,728,020.79)	(102,137,650.48)
合计		207,506,030.22	219,435,216.19

注 1：长期保证借款主要系本公司向招商银行宁波分行取得的用于开发大众 CNS3.0 车载导航信息娱乐系统项目的专项借款，借款额度人民币 300,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 13 日至 2023 年 12 月 12 日止，年利率为人民币贷款基础利率加 0.6775%，按季度偿还利息。该借款由本公司母公司宁波均胜电子股份有限公司提供担保。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已按期偿还本金人民币 153,000,000.00 元。

于 2021 年 12 月 31 日，长期保证借款欧元 9,770,000.00 元，其年利率为华沙同业拆借利率加 1.75%，由 PLG FGP Liquidity Guarantee 担保。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，长期抵押借款欧元 15,000,000.00 元，其年利率为固定利率 2%，该借款由 JOYNEXT GmbH 存货、固定资产以及应收账款作抵押。

于 2021 年 12 月 31 日，长期抵押借款欧元 10,000,000.00 元，其年利率为欧洲同业拆借利率加 1.40%，该借款由 JOYNEXT Sp. z o.o. 存货、应收账款以及土地所有权作抵押。

26、 长期应付款

项目	注 / 附注	2021 年	2020 年
应付融资租赁款	(1)	-	4,942,904.70
减：一年内到期的应付融资租赁款	五、23	-	(3,412,777.39)
合计		-	1,530,127.31

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于 2020 年 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2020 年
1 年以内(含 1 年)	3,535,636.93
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	1,547,891.93
小计	5,083,528.86
减：未确认融资费用	(140,624.16)
合计	4,942,904.70

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2021 年	2020 年
离职后福利 - 设定受益计划负债	6,301,074.11	5,261,497.12
其他长期福利	12,492,557.35	13,514,284.57
合计	18,793,631.46	18,775,781.69

(2) 离职后福利 - 设定受益计划

设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

	2021 年	2020 年
年初余额	5,261,497.12	4,911,446.52
计入当年损益的设定受益成本：	1,837,719.72	841,999.80
- 当年服务成本	1,793,778.69	802,059.93
- 利息净额	43,941.03	39,939.87
计入其他综合收益的设定受益成本：	(176,750.94)	65,550.05
- 精算(利得)/损失	(176,750.94)	65,550.05
其他变动	(621,391.79)	(557,499.25)
- 汇率变动	(621,391.79)	(557,499.25)
年末余额	6,301,074.11	5,261,497.12

注：设定受益计划为 JOYNEXT GmbH 向其员工提供的养老金计划。对于设定受益计划，于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的折现率为 1.3%。

28、 预计负债

项目	附注	2021年	2020年
产品质量保证(注)		123,635,304.70	76,753,585.51
减：一年内到期的预计负债	五、24	(83,044,599.25)	(42,527,685.00)
合计		40,590,705.45	34,225,900.51

注：本集团向购买汽车零部件产品的购货方提供产品质量保证，对汽车零部件产品售出后一定时间内出现的质量问题提供质保服务。本集团根据近期的质保经验，就售出汽车零部件产品时向购货方提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

29、 递延收益

项目	2021年 1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2021年 12月31日余额	形成原因
政府补助	43,091,759.99	14,994,000.00	(15,151,050.19)	(346,853.30)	42,587,856.50	长期资产政府补助

项目	2020年 1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2020年 12月31日余额	形成原因
政府补助	3,642,023.00	50,000,000.00	(10,645,003.51)	94,740.50	43,091,759.99	长期资产政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021年 1月1日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	汇率变动	2021年 12月31日余额	与资产相关/ 与收益相关
5G车用无线通信技术终端设备研发和产业化项目	39,536,684.99	-	(12,853,082.21)	-	26,683,602.78	与资产相关
5G+V2X智能车载控制单元研发项目	-	2,764,800.00	(17,623.20)	-	2,747,176.80	与资产相关
5G+V2X智能车载控制单元研发项目	-	2,035,200.00	(339,200.00)	-	1,696,000.00	与收益相关
长期资产补偿款	3,555,075.00	10,194,000.00	(1,941,144.78)	(346,853.30)	11,461,076.92	与资产相关
合计	43,091,759.99	14,994,000.00	(15,151,050.19)	(346,853.30)	42,587,856.50	

负债项目	2020年 1月1日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	汇率变动	2020年 12月31日余额	与资产相关/ 与收益相关
5G车用无线通信技术终端设备研发和产业化项目	-	50,000,000.00	(10,463,315.01)	-	39,536,684.99	与资产相关
长期资产补偿款	3,642,023.00	-	(181,688.50)	94,740.50	3,555,075.00	与资产相关
合计	3,642,023.00	50,000,000.00	(10,645,003.51)	94,740.50	43,091,759.99	

30、股本

本公司的股本结构如下：

	2021 年		2020 年	
	金额	%	金额	%
	人民币		人民币	
宁波均胜电子股份有限公司	313,491,617.00	46.2554%	313,491,617.00	46.2554%
Preh GmbH	194,858,713.00	28.7512%	194,858,713.00	28.7512%
先进制造产业投资基金二期 (有限合伙)	60,317,317.00	8.8998%	60,317,317.00	8.8998%
钦松	20,105,772.00	2.9666%	20,105,772.00	2.9666%
宁波高发汽车控制系统股份有限公司	20,105,772.00	2.9666%	20,105,772.00	2.9666%
宁波均赢企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	17,670,000.00	2.6072%	17,670,000.00	2.6072%
苏州方广二期创业投资合伙企业 (有限合伙)	12,063,463.00	1.7799%	12,063,463.00	1.7799%
桑述敏	10,052,886.00	1.4833%	10,052,886.00	1.4833%
湖北凯辉长江汽车产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	10,052,886.00	1.4833%	10,052,886.00	1.4833%
深圳保腾电力科技创业投资企业 (有限合伙)	8,042,309.00	1.1866%	8,042,309.00	1.1866%
宁波均行企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	6,760,000.00	0.9974%	6,760,000.00	0.9974%
LI Chao	4,220,101.00	0.6227%	4,220,101.00	0.6227%
合计	677,740,836.00	100%	677,740,836.00	100%

股本结构变动如下：

	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动情况	2021 年 12 月 31 日余额
		本年增加	
宁波均胜电子股份有限公司	313,491,617.00	-	313,491,617.00
Preh GmbH	194,858,713.00	-	194,858,713.00
先进制造产业投资基金二期 (有限合伙)	60,317,317.00	-	60,317,317.00
钦松	20,105,772.00	-	20,105,772.00
宁波高发汽车控制系统股份有限公司	20,105,772.00	-	20,105,772.00
宁波均赢企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) (注 2)	17,670,000.00	-	17,670,000.00
苏州方广二期创业投资合伙企业 (有限合伙)	12,063,463.00	-	12,063,463.00
桑述敏	10,052,886.00	-	10,052,886.00
湖北凯辉长江汽车产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	10,052,886.00	-	10,052,886.00
深圳保腾电力科技创业投资企业 (有限合伙)	8,042,309.00	-	8,042,309.00
宁波均行企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) (注 2)	6,760,000.00	-	6,760,000.00
LI Chao	4,220,101.00	-	4,220,101.00
合计	677,740,836.00	-	677,740,836.00

	2020 年	本年变动情况	2020 年
	1 月 1 日余额	本年增加 (注 1)	12 月 31 日余额
宁波均胜电子股份有限公司	200,000,000.00	113,491,617.00	313,491,617.00
Preh GmbH	-	194,858,713.00	194,858,713.00
先进制造产业投资基金二期 (有限合伙)	-	60,317,317.00	60,317,317.00
钦松	-	20,105,772.00	20,105,772.00
宁波高发汽车控制系统股份有限公司	-	20,105,772.00	20,105,772.00
宁波均赢企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) (注 2)	-	17,670,000.00	17,670,000.00
苏州方广二期创业投资合伙企业 (有限合伙)	-	12,063,463.00	12,063,463.00
桑述敏	-	10,052,886.00	10,052,886.00
湖北凯辉长江汽车产业股权投资基 金合伙企业 (有限合伙)	-	10,052,886.00	10,052,886.00
深圳保腾电力科技创业投资企业 (有限合伙)	-	8,042,309.00	8,042,309.00
宁波均行企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) (注 2)	-	6,760,000.00	6,760,000.00
LI Chao	-	4,220,101.00	4,220,101.00
合计	200,000,000.00	477,740,836.00	677,740,836.00

注 1: 2020 年 6 月 30 日, 本公司母公司宁波均胜电子股份有限公司通过股东决议, 以其对本公司的应收款项人民币 564,472,800.00 元认购本公司新增注册资本人民币 113,491,617.00 元, 本公司注册资本增加至人民币 313,491,617.00 元, 其余部分计人民币 450,981,183.00 元计入资本公积。

2020 年 7 月 20 日, 本公司接受先进制造产业投资基金二期 (有限合伙) 以及 LI Chao 的增资, 注册资本增加至人民币 378,029,035.00 元。其中, 先进制造产业投资基金二期 (有限合伙) 出资人民币 300,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 60,317,317.00 元, 其余部分计入本公司资本公积; LI Chao 出资美元 3,000,000.00 元 (折合人民币 20,782,200.00 元) 认购本公司新增注册资本人民币 4,220,101.00 元, 其余部分计入本公司资本公积。

2020 年 11 月 9 日, 本公司接受 Preh GmbH、钦松、苏州方广二期创业投资合伙企业 (有限合伙)、桑述敏、深圳保腾电力科技创业投资企业 (有限合伙)、湖北凯辉长江汽车产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 和宁波高发汽车控制系统股份有限公司的增资, 注册资本增加至人民币 653,310,836.00 元。其中, Preh GmbH 出资欧元 120,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 194,858,713.00 元, 其余部分计入本公司资本公积; 钦松出资人民币 100,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 20,105,772.00 元, 其余部分计入本公司资本公积; 宁波高发汽车控制系统股份有限公司出资人民币 100,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 20,105,772.00 元, 其余部分计入本公司资本公积; 苏州方广二期创业投资合伙企业 (有限合伙) 出资人民币 60,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 12,063,463.00 元, 其余部分计入本公司资本公积; 桑述敏出资人民币 50,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 10,052,886.00 元, 其余部分计入本公司资本公积; 湖北凯辉长江汽车产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 出资人民币 50,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 10,052,886.00 元, 其余部分计入本公司资本公积; 深圳保腾电力科技创业投资企业 (有限合伙) 出资人民币 40,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 8,042,309.00 元, 其余部分计入本公司资本公积。

注 2: 2020 年 12 月 24 日, 本公司通过员工持股平台宁波均赢企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) (以下简称“宁波均赢”) 及宁波均行企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) (以下简称“宁波均行”) 向本公司、本公司子公司及本公司母公司若干高级管理人员授予一项股权激励计划。2020 年 12 月 28 日, 本公司接受宁波均赢和宁波均行的增资, 注册资本增加至 677,740,836.00 元。其中, 宁波均赢出资人民币 30,745,800.00 元认购本公司新增注册资本人民币 17,670,000.00 元, 其余部分计入本公司资本公积; 宁波均行出资人民币 11,762,400.00 元认购本公司新增注册资本人民币 6,760,000.00 元, 其余部分计入本公司资本公积。

31、 资本公积

	附注	资本 / 股本溢价	其他资本公积	合计
2020 年 1 月 1 日余额		-	-	-
本年增加 - 投资者投入	五、30	1,793,639,384.00	-	1,793,639,384.00
本年减少 - 净资产折股	—	(180,848,318.35)	-	(180,848,318.35)
本年增加 - 以权益结算的股份支付	+	-	14,893,001.91	14,893,001.91
2020 年 12 月 31 日余额		1,612,791,065.65	14,893,001.91	1,627,684,067.56
本年增加 - 以权益结算的股份支付	+	-	18,517,146.24	18,517,146.24
2021 年 12 月 31 日余额		1,612,791,065.65	33,410,148.15	1,646,201,213.80

32、其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	2021 年发生额					归属于母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益 的其他综合收益	(3,767,793.52)	176,750.94	-	(55,809.08)	120,941.86	-	(3,646,851.66)
其中：重新计量 设定受 益计划 变动额	(3,767,793.52)	176,750.94	-	(55,809.08)	120,941.86	-	(3,646,851.66)
将重分类进损益的 其他综合收益	141,487,886.53	(195,166,576.24)	-	-	(195,166,576.24)	-	(53,678,689.71)
其中：外币财务 报表折 算差额	141,487,886.53	(195,166,576.24)	-	-	(195,166,576.24)	-	(53,678,689.71)
合计	137,720,093.01	(194,989,825.30)	-	(55,809.08)	(195,045,634.38)	-	(57,325,541.37)

项目	归属于母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	2020 年发生额					归属于母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益 的其他综合收益	(3,722,910.77)	(65,550.05)	-	20,667.30	(44,882.75)	-	(3,767,793.52)
其中：重新计量 设定受 益计划 变动额	(3,722,910.77)	(65,550.05)	-	20,667.30	(44,882.75)	-	(3,767,793.52)
将重分类进损益的 其他综合收益	88,019,433.43	53,468,453.10	-	-	53,468,453.10	-	141,487,886.53
其中：外币财务 报表折 算差额	88,019,433.43	53,468,453.10	-	-	53,468,453.10	-	141,487,886.53
合计	84,296,522.66	53,402,903.05	-	20,667.30	53,423,570.35	-	137,720,093.01

33、(未分配利润) / 未弥补亏损

项目	附注	2021 年	2020 年
年初未弥补亏损		43,004,739.29	298,935,452.03
加：本年归属于母公司股东的净利润		(182,505,593.91)	(75,082,394.39)
减：净资产折股	—	-	(180,848,318.35)
年末(未分配利润) / 未弥补亏损		(139,500,854.62)	43,004,739.29

年末未弥补亏损的说明

截至 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 153,925.00 元及人民币 406,425.00 元。

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	注	2021年		2020年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		3,742,043,100.97	2,915,684,265.04	3,309,445,707.63	2,769,388,970.70
其他业务		-	-	-	-
合计		3,742,043,100.97	2,915,684,265.04	3,309,445,707.63	2,769,388,970.70
其中：合同产生的收入	(2)	3,742,043,100.97	2,915,684,265.04	3,309,445,707.63	2,769,388,970.70
其他收入		-	-	-	-

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2021年
在某一时刻确认收入	
- 销售汽车零部件	3,414,826,088.61
- 提供开发服务	232,792,210.84
- 技术许可收入	94,424,801.52
合计	3,742,043,100.97

合同分类	2020年
在某一时刻确认收入	
- 销售汽车零部件	2,913,109,109.93
- 提供开发服务	370,261,511.64
- 技术许可收入	26,075,086.06
合计	3,309,445,707.63

35、税金及附加

项目	2021年	2020年
城市维护建设税	296,534.12	156,456.57
教育费附加	250,794.68	130,207.47
房产税	74,047.08	1,205.84
其他	329,276.02	400,760.00
合计	950,651.90	688,629.88

36、销售费用

项目	2021 年	2020 年
质保金	71,135,959.59	63,697,427.02
职工薪酬	27,585,738.24	18,206,427.60
特许权使用费	17,457,502.19	15,440,941.04
业务宣传费	6,910,195.22	1,645,543.82
折旧与摊销	6,247,238.38	6,032,460.44
服务费	4,770,185.64	1,301,347.70
差旅费	320,196.95	507,407.96
租赁费	386,360.39	757,276.67
其他	505,965.25	850,778.55
合计	135,319,341.85	108,439,610.80

37、管理费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	81,142,352.76	56,715,570.22
其中：股份支付	15,662,950.13	11,860,005.39
服务费	39,704,817.11	25,464,714.75
修理费	5,443,056.90	1,320,830.65
办公费	5,882,834.09	4,572,450.43
保险费	5,376,071.80	4,354,440.95
折旧与摊销	5,748,845.46	2,509,245.04
租赁费	4,932,558.40	3,627,837.32
差旅费	1,575,073.26	1,014,457.66
其他	4,483,821.52	3,530,586.03
合计	154,289,431.30	103,110,133.05

38、 研发费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	73,326,377.21	43,694,303.04
其中：股份支付	2,854,196.11	3,032,996.52
折旧与摊销	205,337,476.54	107,344,962.23
外部研发费	29,000,742.89	10,167,039.21
修理费	2,186,061.59	2,075,651.75
租赁费	1,904,666.64	1,247,406.07
办公费	1,475,748.41	880,730.53
材料费	721,350.35	582,001.63
差旅费	630,164.42	518,642.37
其他	1,639,172.92	223,139.04
合计	316,221,760.97	166,733,875.87

39、 财务费用

项目	2021 年	2020 年
贷款及应付款项的利息支出	33,520,346.17	63,384,449.54
减：资本化的利息支出	(1,864,233.22)	(3,628,674.64)
存款及应收款项的利息收入	(6,183,040.33)	(2,712,480.31)
净汇兑亏损 / (收益)	10,723,595.29	(193,361.79)
其他财务费用	1,127,344.81	240,796.61
合计	37,324,012.72	57,090,729.41

注：本集团于 2020 年度及 2021 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率分别为 4.6025%及 4.5658%。

40、 其他收益

项目	注	2021 年	2020 年
政府补助			
- 与收益相关	(1)	20,300,561.25	7,162,075.26
- 与资产相关		14,811,850.19	10,645,003.51
合计		35,112,411.44	17,807,078.77

(1) 与收益相关的政府补助

2021 年			
补助项目	本年新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额
宁波市高新区(新材料城)增资扩股补助	14,600,000.00	14,600,000.00	-
5G+V2X 智能车载控制单元研发项目	2,035,200.00	339,200.00	-
宁波市海外人才引进资助经费	450,000.00	450,000.00	-
高新技术企业认定资金资助	400,000.00	400,000.00	-
宁波市海外工程师引进资助经费	450,000.00	450,000.00	-
企业招商资金扶持	109,000.00	109,000.00	-
知识产权项目经费	60,000.00	60,000.00	-
白名单贴息补助	159,400.00	159,400.00	-
增值税加计抵减	41,581.48	41,581.48	-
增值税税收返还	221,000.00	221,000.00	-
新上规模企业补助	600,000.00	600,000.00	-
吸纳高校毕业生就业补贴	42,000.00	42,000.00	-
稳岗补贴	81,915.56	81,915.56	-
培训补贴	128,580.00	128,580.00	-
个税手续费返还	177,585.37	177,585.37	-
产业扶持资金	2,275,300.00	2,275,300.00	-
其他	164,998.84	164,998.84	-
合计	21,996,561.25	20,300,561.25	-

2020 年			
补助项目	本年新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额
宁波市创建特色型中国软件名城 资金补助	1,200,000.00	1,200,000.00	-
高新研发投入补贴	1,196,000.00	1,196,000.00	-
宁波市“两化”融合信息化提升 项目补助	700,000.00	700,000.00	-
宁波市海外工程师引进资助经费	400,000.00	400,000.00	-
高新精英 12 个项目资助	400,000.00	400,000.00	-
高新区第十一批科技项目经费 - 人才补助	400,000.00	400,000.00	-
宁波国家高新区第二批科技项目 经费	200,000.00	200,000.00	-
高新区第八批科技项目经费	100,000.00	100,000.00	-
鼓励企业实施智能化改造补助	100,000.00	100,000.00	-
新上规模企业补助	100,000.00	100,000.00	-
吸纳高校生社保补贴	166,723.00	166,723.00	-
稳岗补贴	139,730.58	139,730.58	-
疫情补贴	81,654.00	81,654.00	-
个税手续费返还	68,256.57	68,256.57	-
产业扶持资金	20,000.00	20,000.00	-
其他	1,889,711.11	1,889,711.11	-
合计	7,162,075.26	7,162,075.26	-

41、信用减值损失

项目	2021 年	2020 年
应收账款	1,806,594.29	6,889,555.83
其他应收款	186,186.16	19.90
合计	1,992,780.45	6,889,575.73

42、资产减值损失

项目	2021 年	2020 年
存货跌价损失	4,035,404.99	15,851,386.99
合计	4,035,404.99	15,851,386.99

43、资产处置损失 / (收益)

项目	2021年	2020年
固定资产处置损失 / (收益)	261,146.92	(385,761.83)

44、营业外支出

项目	2021年	2020年
非流动资产报废损失	14,130.36	681,452.58
其中：固定资产报废损失	14,130.36	681,452.58
对外捐赠	1,912,902.32	-
其他	106,975.48	63.60
合计	2,034,008.16	681,516.18

45、所得税费用

项目	注	2021年	2020年
按税法及相关规定计算的当年所得税		35,409,548.88	35,128,776.11
递延所得税的变动	(1)	(13,403,485.31)	(7,263,503.69)
汇算清缴差异调整		6,048,005.44	(2,985,919.41)
合计		28,054,069.01	24,879,353.01

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2021年	2020年
暂时性差异的产生和转回	10,620,235.63	(3,057,890.48)
所得税税率的变动	-	9,790,884.89
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	(24,023,720.94)	(13,996,498.10)
合计	(13,403,485.31)	(7,263,503.69)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2021 年	2020 年
税前利润	210,559,662.92	99,961,747.40
按税率 25%计算的预期所得税	52,639,915.73	24,990,436.85
子公司适用不同税率的影响	2,412,919.93	11,801,859.95
汇算清缴差异	6,048,005.44	(2,985,919.41)
非应税收入的影响	(30,136.87)	(57,368.14)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,672,185.85	2,903,512.85
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	(24,023,720.94)	(13,996,498.10)
研发费用加计扣除影响	(10,801,465.88)	(9,347,818.21)
转回以前年度确认的递延所得税资产	-	9,790,884.89
其他	(863,634.25)	1,780,262.33
所得税费用	28,054,069.01	24,879,353.01

46、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2021 年	2020 年
净利润	182,505,593.91	75,082,394.39
加：资产减值损失及信用减值损失	6,028,185.44	22,740,962.72
固定资产折旧	48,471,087.55	49,938,895.92
无形资产摊销	191,809,974.20	109,192,732.33
长期待摊费用摊销	771,921.16	763,710.51
使用权资产折旧	13,597,785.96	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	261,146.92	(385,761.83)
财务费用	31,656,112.95	59,755,774.90
投资收益	(331,970.22)	(1,197,614.84)
递延所得税资产增加	(12,851,931.77)	(6,155,855.90)
递延所得税负债减少	(52,504.93)	(1,107,647.79)
存货的增加	(278,384,042.80)	(191,540,628.08)
经营性应收项目的增加	(246,289,086.96)	(266,503,731.36)
经营性应付项目的减少	(9,435,200.24)	(34,855,338.13)
经营活动使用的现金流量净额	(72,242,928.83)	(184,272,107.16)

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2021 年	2020 年
现金的年末余额	489,683,128.87	509,267,618.54
减：现金的年初余额	(509,267,618.54)	(97,845,601.95)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(19,584,489.67)	411,422,016.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年	2020 年
现金	489,683,128.87	509,267,618.54
其中：库存现金	51,208.90	145,747.96
可随时用于支付的银行存款	489,631,919.97	509,121,870.58
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	489,683,128.87	509,267,618.54
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年末账面价值	受限原因
货币资金	169,435,000.01	短期借款质押
应收账款	346,984,235.11	长期借款抵押
存货	298,100,668.50	长期借款抵押
固定资产	47,198,890.04	长期借款抵押
合计	861,718,793.66	

项目	2020 年末账面价值	受限原因
货币资金	40,125,000.00	保理保证金
货币资金	12,000.00	ETC 保证金
货币资金	100,000.00	票据保证金
货币资金	186,585,797.50	短期借款质押
应收账款	254,887,299.19	短期借款抵押
存货	213,159,467.63	短期借款抵押
其他应收款	1,614,793.63	短期借款抵押
其他流动资产	274,639.90	短期借款抵押
固定资产	199,580,301.41	短期借款抵押
在建工程	21,781,344.09	短期借款抵押
无形资产	459,590.87	短期借款抵押
递延所得税资产	4,673,100.26	短期借款抵押
合计	923,253,334.48	

48、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
原值			
年初余额	27,930,278.56	17,197,779.97	45,128,058.53
本年增加	1,596,171.82	2,581,379.69	4,177,551.51
本年减少	-	-	-
汇率变动	(64,218.57)	(1,033,408.97)	(1,097,627.54)
年末余额	29,462,231.81	18,745,750.69	48,207,982.50
累计折旧			
年初余额	-	-	-
本年计提	(3,292,506.48)	(10,865,509.32)	(14,158,015.80)
本年减少	-	-	-
汇率变动	36,348.72	1,859,489.31	1,895,838.03
年末余额	(3,256,157.76)	(9,006,020.01)	(12,262,177.77)
账面价值			
年末账面价值	26,206,074.05	9,739,730.68	35,945,804.73
年初账面价值	27,930,278.56	17,197,779.97	45,128,058.53

租赁负债

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
长期租赁负债		33,354,969.56	33,190,328.37
减：一年内到期的租赁负债	五、23	(7,408,365.12)	(5,666,618.68)
合计		25,946,604.44	27,523,709.69

项目	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	-
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	2,637,069.25
与租赁相关的总现金流出	15,514,055.20

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海均胜普联智能科技有限公司	上海	上海	汽车信息业务产品	100		同一控制合并
大连均联智行科技有限公司 (原名: 大连均胜普瑞智能车联科技有限公司)	大连	大连	汽车信息业务产品	100		设立
JOYNEXT GmbH (原名: Preh Car Connect GmbH)	德国	德国	汽车信息业务产品	100		同一控制合并 (注 1)
JOYNEXT Sp. z o.o. (原名: Preh Car Connect Polska Sp. z o.o.)	波兰	波兰	汽车信息业务产品		100	同一控制合并 (注 1)
JOYNEXT K.K. (原名: Preh Car Connect Japan K. K.)	日本	日本	汽车信息业务产品		100	同一控制合并 (注 1)
宁波均联智行信息技术服务有限公司	宁波	宁波	汽车信息业务产品	100		设立 (注 2)

注 1: JOYNEXT GmbH (原名为 Preh Car Connect GmbH) 的前身为成立于 1986 年的德国公司 TechniSat Digital GmbH, Daun 下的汽车信息板块业务部分。宁波均胜电子股份有限公司于 2016 年通过其德国全资子公司 Preh GmbH 收购该业务后, 将其名称变更为 Preh Car Connect GmbH。于 2019 年 10 月 31 日, Preh Car Connect GmbH 完成向母公司 Preh GmbH 出售其全资子公司 Preh Car Connect Thüringen GmbH 的 100% 股权的交易, 对价为欧元 19,331,762.36 元。

于 2019 年 12 月 20 日, 本公司与 Preh GmbH 签订股权转让协议, 协议约定本公司向 Preh GmbH 收购 Preh Car Connect GmbH 及其子公司 Preh Car Connect Polska Sp. z o.o. 和 Preh Car Connect Japan K. K. 的 100% 股权, 交易对价为欧元 192,000,000.00 元, 已于 2019 年 12 月 30 日支付首笔转让款欧元 72,000,000.00 元。于 2020 年 11 月 6 日, Preh GmbH、宁波均胜电子股份有限公司及本公司签订补充协议, 原 Preh GmbH 拟以其对本公司的剩余应收股权转让款欧元 120,000,000.00 元作为出资认购本公司新增注册资本, 调整为以欧元 120,000,000.00 元现金向本公司增资。截止 2020 年 11 月 24 日止, 本公司已收到 Preh GmbH 缴纳的新增出资合计欧元 120,000,000.00 元。

注 2: 本公司于 2021 年 8 月 1 日决议通过设立宁波均联智行信息技术服务有限公司, 并于 2021 年 8 月 19 日领取营业执照, 注册资本人民币 4,000,000.00 元。于 2021 年 12 月 31 日本公司尚未实缴出资。

七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项及理财产品等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 94.32%和 75.58%。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。有关的应收账款自出具账单日起 30 ~ 90 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、4 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2021 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	447,389,633.15	-	-	-	447,389,633.15	445,039,795.85
应付账款	428,104,806.01	-	-	-	428,104,806.01	428,104,806.01
其他应付款	120,750,284.51	-	-	-	120,750,284.51	120,750,284.51
长期借款	202,177,098.58	156,865,692.23	55,095,335.63	-	414,138,126.44	398,234,051.01
租赁负债	8,599,799.25	4,370,482.01	8,736,266.08	19,531,406.45	41,237,953.79	33,354,969.56
合计	1,207,021,621.50	161,236,174.24	63,831,601.71	19,531,406.45	1,451,620,803.90	1,425,483,906.94

项目	2020 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	369,844,378.88	-	-	-	369,844,378.88	368,873,903.00
应付账款	587,549,933.43	-	-	-	587,549,933.43	587,549,933.43
其他应付款	103,353,685.39	-	-	-	103,353,685.39	103,353,685.39
长期借款	112,351,377.92	179,610,461.25	46,477,096.88	-	338,438,936.05	321,572,866.67
长期应付款	3,535,636.93	1,547,891.93	-	-	5,083,528.86	4,942,904.70
合计	1,176,635,012.55	181,158,353.18	46,477,096.88	-	1,404,270,462.61	1,386,293,293.19

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下:

固定利率金融工具:

项目	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金 (定期存款)	2.05%	168,000,000.00	2.13%	183,000,000.00
金融负债				
- 短期借款 (票据贴现)	2.90%	(10,000,000.00)	3.95%	(2,500,000.00)
- 短期借款	4.35%	(82,000,000.00)	-	-
- 长期借款	2.00%	(108,295,500.00)	-	-
- 租赁负债	4.13% / 4.65%	(33,354,969.56)	-	-

浮动利率金融工具:

项目	2021 年		2020 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0 - 0.30%	491,066,919.98	0 - 0.30%	552,944,668.08
金融负债				
- 短期借款	EURIBOR1M +1.40%	(165,365,647.31)	LIBOR+0.50%	(160,500,000.00)
- 短期借款	LIBOR+1.45%	(144,394,000.00)	LPR+0.41%	(30,000,000.00)
- 短期借款	LIBOR+2.30%	(42,446,957.43)	LPR+0.50%	(54,800,000.00)
- 短期借款	-	-	EURIBOR +1.50%	(120,375,000.00)
- 长期借款	EURIBOR 1M+1.40%/ WIBOR1M+1.75%/ LPR+0.6775%	(289,733,469.00)	LPR+0.6775% /WIBOR1M + 1.75%	(321,225,000.00)
- 长期应付款	-	-	2.60% - 6.30%	(4,942,904.70)
合计		(150,873,153.76)		(138,898,236.62)

(2) 敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日在其他变量不变的情况下, 假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 1,180,635.01 元及人民币 1,282,421.81 元。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、其他应收款和短期借款、应付账款、其他应付款等外币资产和负债, 如果出现短期的失衡情况, 本集团会在必要时按市场汇率买卖外币, 以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2021 年		2020 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金		44,605,571.17		42,776,114.06
- 美元	398,769.76	2,542,436.36	63,719.27	415,761.87
- 韩元	38,140,601.00	204,441.47	48,381,249.36	290,142.42
- 波兰兹罗提	26,528,520.60	41,695,776.12	22,323,743.03	39,110,256.01
- 欧元	22,565.65	162,917.22	368,841.59	2,959,953.76
应收账款		1,736,203.54		1,869,476.19
- 美元	248,174.35	1,582,285.20	272,866.16	1,780,424.40
- 波兰兹罗提	24,996.31	39,287.55	50,829.87	89,051.79
- 欧元	15,877.50	114,630.79	-	-
其他应收款		233,023,824.06		107,932,349.21
- 波兰兹罗提	31,478,080.79	49,475,167.85	61,474,025.22	107,699,898.77
- 美元	-	-	16,632.75	108,527.03
- 韩元	1,140,000.00	6,110.63	20,664,229.00	123,923.41
- 欧元	25,422,461.54	183,542,545.58	-	-
短期借款		(187,072,611.07)		(161,084,264.70)
- 美元	(6,687,381.47)	(42,636,738.04)	-	-
- 欧元	(20,005,799.83)	(144,435,873.03)	(20,072,805.57)	(161,084,264.70)
应付账款		(220,915,176.20)		(205,946,550.95)
- 美元	(21,804,489.37)	(139,018,882.88)	(29,052,573.10)	(189,529,456.34)
- 欧元	(10,809,966.65)	(78,044,716.22)	(1,244,327.10)	(9,985,724.96)
- 日元	(40,889,124.00)	(2,265,870.81)	(47,807,581.00)	(3,023,160.19)
- 波兰兹罗提	(1,008,889.77)	(1,585,706.29)	(1,945,371.88)	(3,408,209.46)
其他应付款		(2,130,100.10)		(11,868,432.50)
- 欧元	-	-	(772,400.00)	(6,198,510.00)
- 波兰兹罗提	(1,355,254.89)	(2,130,100.10)	(157,044.41)	(275,135.18)
- 美元	-	-	(826,800.00)	(5,394,787.32)
资产负债表敞口净额		(130,752,288.60)		(226,321,308.69)

八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日所持有的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	35,003,280.70	-	35,003,280.70
其中：理财产品	-	35,003,280.70	-	35,003,280.70

九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)		母公司对本公司的表决权比例 (%)
				直接	间接	
宁波均胜电子股份有限公司	中国	投资控股	人民币 136,808.46 万元	46.2554	28.7512	75.0066

本公司的最终控制方为本公司母公司董事长、法定代表人王剑峰先生。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六、1(1)。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	受同一最终控制方控制
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
宁波均胜汽车安全系统有限公司	受同一最终控制方控制
均胜汽车安全系统(上海)有限公司	受同一最终控制方控制
宁波均普智能制造股份有限公司	受同一最终控制方控制
宁波均胜新能源汽车技术有限公司	受同一最终控制方控制
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	受同一最终控制方控制
宁波均胜科技有限公司	受同一最终控制方控制
Preh GmbH	受同一最终控制方控制
Preh Portugal, Lda	受同一最终控制方控制
Preh Romania S.R.L.	受同一最终控制方控制
Preh Thüringen GmbH	受同一最终控制方控制
Preh Inc.	受同一最终控制方控制
Preh IMA Automation GmbH	受同一最终控制方控制
PIA Automation Bad Neustadt GmbH	受同一最终控制方控制
Joyson Safety Systems schaffenburg	受同一最终控制方控制
JOYSONQUIN Automotive Systems North America LLC	受同一最终控制方控制
刘元	董事长、高级管理人员
王剑峰	董事
李俊彧	董事
周兴宥	董事
张欣	董事
高翔	董事
王高	独立董事
陈威如	独立董事
蔡海静	独立董事
何奕	监事
王玉德	监事
陈远	监事
Stavros Mitrakis	高级管理人员
潘进	高级管理人员
俞朝辉	高级管理人员

4、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	采购商品 / 接受劳务	364,403,986.57	287,163,288.31
JOYSONQUIN Automotive Systems North America LLC	接受劳务	1,230,966.98	-
Preh Romania S.R.L.	采购商品 / 接受劳务	168.30	6,398.60
Preh Portugal, Lda	采购商品	24,981.51	13,699.94
Preh GmbH	采购商品 / 接受劳务	24,799,599.74	123,628,017.48
Preh Thüringen GmbH	采购商品	18,956,250.85	339,200,754.99
PIA Automation Bad Neustadt GmbH	采购商品	-	311,369.30
Joyson Safety Systems schaffenburg	接受劳务	-	552,252.31
宁波均胜科技有限公司	采购商品	4,867.36	123,008.88
宁波均胜汽车安全系统有限公司	采购商品	-	5,498.10
宁波均胜电子股份有限公司	接受劳务	2,325,479.63	38,230.08
宁波市科技园区均胜物业管理 有限公司	接受劳务	2,182,227.00	-
合计		413,928,527.94	751,042,517.99

(2) 销售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
Preh Thüringen GmbH	销售商品 / 提供劳务	29,030.91	116,237,022.43
Preh GmbH	销售商品 / 提供劳务	168,681,693.48	171,494,261.76
Preh Portugal, Lda	销售商品	210,612.53	-
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	销售商品	6,689,578.47	1,534,987.08
合计		175,610,915.39	289,266,271.27

(3) 关联租赁

承租：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年确认的 租赁费	2020 年确认的 租赁费
宁波均胜电子股份有限公司	房屋建筑物	2,823,817.80	1,927,293.00
均胜汽车安全系统(上海)有限公司	房屋建筑物	427,588.08	964,899.96
宁波市科技园区均胜物业管理 有限公司	房屋建筑物	1,728,000.00	-
合计		4,979,405.88	2,892,192.96

(4) 关联担保

本集团及本公司作为被担保方

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	14/12/2018	20/06/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	14/12/2018	19/12/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	17,000,000.00	人民币	14/12/2018	20/06/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	17,000,000.00	人民币	14/12/2018	19/12/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	17,000,000.00	人民币	14/12/2018	20/06/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	17,000,000.00	人民币	14/12/2018	19/12/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	7,500,000.00	人民币	14/12/2018	20/06/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	7,500,000.00	人民币	14/12/2018	19/12/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	4,250,000.00	人民币	29/03/2019	20/06/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	4,250,000.00	人民币	29/03/2019	19/12/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	29/03/2019	20/06/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	29/03/2019	19/12/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	29/03/2019	20/06/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	29/03/2019	19/12/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	3,750,000.00	人民币	29/03/2019	20/06/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	3,750,000.00	人民币	29/03/2019	19/12/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	4,250,000.00	人民币	20/06/2019	20/06/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	4,250,000.00	人民币	20/06/2019	19/12/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	20/06/2019	20/06/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	20/06/2019	19/12/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	20/06/2019	20/06/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	20/06/2019	19/12/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	3,750,000.00	人民币	20/06/2019	20/06/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	3,750,000.00	人民币	20/06/2019	19/12/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	4,250,000.00	人民币	20/09/2019	20/06/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	4,250,000.00	人民币	20/09/2019	19/12/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	20/09/2019	20/06/2021	是

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	20/09/2019	19/12/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	20/09/2019	20/06/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	8,500,000.00	人民币	20/09/2019	19/12/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	3,750,000.00	人民币	20/09/2019	20/06/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	3,750,000.00	人民币	20/09/2019	19/12/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	2,550,000.00	人民币	19/11/2019	20/06/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	2,550,000.00	人民币	19/11/2019	19/12/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	5,100,000.00	人民币	19/11/2019	20/06/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	5,100,000.00	人民币	19/11/2019	19/12/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	5,100,000.00	人民币	19/11/2019	19/12/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	5,100,000.00	人民币	19/11/2019	19/12/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	2,250,000.00	人民币	19/11/2019	20/06/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	2,250,000.00	人民币	19/11/2019	19/12/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	1,700,000.00	人民币	18/03/2020	21/06/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	1,700,000.00	人民币	18/03/2020	21/12/2020	是
宁波均胜电子股份有限公司	3,400,000.00	人民币	18/03/2020	21/06/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	3,400,000.00	人民币	18/03/2020	21/12/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	3,400,000.00	人民币	18/03/2020	21/06/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	3,400,000.00	人民币	18/03/2020	21/12/2022	否
宁波均胜电子股份有限公司	1,500,000.00	人民币	18/03/2020	21/06/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	1,500,000.00	人民币	18/03/2020	12/12/2023	否
宁波均胜电子股份有限公司	30,000,000.00	人民币	02/01/2020	02/01/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	20,000,000.00	人民币	28/05/2020	28/05/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	34,800,000.00	人民币	05/11/2020	11/06/2021	是
宁波均胜电子股份有限公司	97,000,000.00	欧元	23/11/2020	25/11/2020	是

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波均胜电子股份有限公司	744,790,000.00	30/12/2019	31/12/2020	借款
宁波均胜电子股份有限公司	830,000,000.00	23/11/2020	25/11/2020	借款
Preh GmbH	179,232,100.00	01/01/2020	24/11/2020	欧元借款

(6) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	固定资产出售	-	3,133,009.00
合计		-	3,133,009.00

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
宁波均普智能制造股份有限公司	固定资产购买	28,310,000.00	1,555,000.00
宁波均胜电子股份有限公司	固定资产购买	-	33,033.24
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	固定资产购买	9,600.00	-
PIA Automation Bad Neustadt GmbH	固定资产购买	126,353.40	26,925,129.77
合计		28,445,953.40	28,513,163.01

(7) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	物业费用	1,768,722.54	2,241,925.20
宁波均胜电子股份有限公司	利息支出	-	20,443,638.84
宁波均胜电子股份有限公司	特许权使用费	17,087,770.71	15,440,941.04
宁波均胜电子股份有限公司	水电费	-	825,193.84
均胜汽车安全系统(上海)有限公司	餐饮费	-	24,060.00
Preh GmbH	利息支出	-	13,331,146.56
Preh GmbH	接受IT服务费	-	5,853,241.33
合计		18,856,493.25	58,160,146.81

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2021年		2020年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	1,977,646.67	-	398,853.33	-
应收账款	Preh Thüringen GmbH	665,922.75	-	1,104,824.22	-
应收账款	Preh GmbH	106,596,620.26	-	-	-
其他应收款	宁波均胜电子股份有限公司	8,410,220.00	-	8,410,220.00	-
其他非流动资产	PIA Automation Bad Neustadt GmbH	1,298,824.03	-	-	-

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021 年	2020 年
应付账款	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	138,230,439.15	141,353,702.10
应付账款	宁波均胜电子股份有限公司	472,000.27	47,954.06
应付账款	宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	1,388,994.89	993,246.00
应付账款	宁波均胜科技有限公司	-	2,000.00
应付账款	PIA Automation Bad Neustadt GmbH	1,995,849.97	4,809,278.18
应付账款	Preh GmbH	12,763,435.66	25,216,136.78
应付账款	Preh Portugal, Lda	-	13,917.60
应付账款	Preh Thüringen GmbH	751,294.83	111,402,592.09
合同负债	宁波均胜新能源汽车技术有限公司	-	1,769,911.50
合同负债	宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	-	2,830,188.68
其他应付款	宁波均胜电子股份有限公司	11,361,658.38	16,367,397.51

十、 股份支付

1、 股份支付总体情况

本集团发生的股份支付费用如下：

项目	2021 年	2020 年
以权益结算的股份支付	18,517,146.24	14,893,001.91

2、 以权益结算的股份支付情况

于 2020 年发生的股份支付费用为通过本公司员工持股平台宁波均赢和宁波均行向本公司及本公司子公司若干高级管理人员所授予的股权奖励计划在等待期内确认的费用。

于 2020 年 12 月 24 日，本公司通过员工持股平台宁波均赢和宁波均行授予本公司及本公司子公司若干高级管理人员 2,183 万股本公司股份，认股价格为每股人民币 1.74 元，其中 25% 股权于授予当日解锁，75% 股权自授予日起服务满三年解锁。

依据 2020 年 11 月 30 日的本公司股东全部权益价值评估的每股价值人民币 4.97 元，管理层估计授予日权益工具的公允价值。

截止 2020 年 12 月 31 日，资本公积中包括确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 14,893,001.91 元。2020 年本集团以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 14,893,001.91 元。

于 2021 年 2 月 27 日，本公司通过员工持股平台宁波均行授予本公司实控人及董事王剑峰先生 276 万股本公司股份，认股价格为每股人民币 1.74 元，其中 25% 股权于授予当日解锁，75% 股权自授予日起服务满三年解锁。

于 2021 年 7 月 30 日，持股平台将离职人员的 45 万限制性股票公司股份重新授予本公司若干高级管理人员，其中 25% 股权于授予当日解锁，认股价格为每股人民币 2 元，75% 股权自授予日起服务满三年解锁，认股价格为每股人民币 1.74 元。

此外，于 2021 年 11 月 18 日，本公司母公司宁波均胜电子股份有限公司授予本集团若干符合条件的员工予其自身限制性股票，授予价格为每股人民币 9.5 元。为此，本集团于 2021 年确认以权益结算的股份支付费用人民币 814,450.50 元。

截止 2021 年 12 月 31 日，资本公积中包括确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 33,410,148.15 元。2021 年本集团以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 18,517,146.24 元。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2021 年	2020 年
投资固定资产及无形资产等长期资产	57,653,393.87	10,438,576.18
合计	57,653,393.87	10,438,576.18

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关设备等的经营租赁协议，本集团于 2020 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	12,415,609.69
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	6,189,746.86
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	4,121,233.19
3 年以上	26,384,866.07
合计	49,111,455.81

2、或有事项

本集团为某些案件的被告及其他日常经营活动中发生的诉讼之指定方。管理层已经对这些或有事项，诉讼及其他法律程序可能产生的不利后果进行了评估，认为由此形成的任何负债不会对本集团的财务状况，经营成果或现金流造成重大的不利影响。

十二、其他重要事项

分部信息

本集团拥有国内分部与国外分部共两个报告分部。每个报告分部为单独的地区分部，向该地区提供产品和劳务。

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息：

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的对外交易收入、对外交易毛利、利润总额、净利润、资产总额及负债总额：

项目	2021 年			
	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,128,022,151.26	2,697,184,449.10	(83,163,499.39)	3,742,043,100.97
对外交易毛利	177,211,573.45	665,746,981.95	(16,599,719.47)	826,358,835.93
利润总额	(9,438,814.56)	217,189,508.27	2,808,969.21	210,559,662.92
净利润	2,618,931.47	176,960,885.81	2,925,776.63	182,505,593.91
资产总额	3,301,707,655.30	2,837,105,723.40	(1,891,020,539.13)	4,247,792,839.57
负债总额	(993,579,963.11)	(1,089,646,922.82)	241,551,409.41	(1,841,675,476.52)

项目	2020 年			
	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	506,331,823.18	2,895,714,094.66	(92,600,210.21)	3,309,445,707.63
对外交易毛利	86,168,097.86	458,838,388.38	(4,949,749.31)	540,056,736.93
利润总额	(52,775,951.28)	150,799,963.57	1,937,735.11	99,961,747.40
净利润	(45,216,908.57)	124,139,966.46	(3,840,663.50)	75,082,394.39
资产总额	3,148,010,393.40	2,773,993,989.27	(1,832,095,236.96)	4,089,909,145.71
负债总额	(861,018,778.92)	(1,017,191,328.74)	188,441,219.23	(1,689,768,888.43)

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	27,754,000.00	98,245,000.00
商业承兑汇票	24,500,000.00	20,500,000.00
小计	52,254,000.00	118,745,000.00
减：信用减值准备	-	-
合计	52,254,000.00	118,745,000.00

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2021 年末 终止确认金额	2021 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	135,158,200.00	-
商业承兑汇票	-	10,000,000.00
合计	135,158,200.00	10,000,000.00

种类	2020 年末 终止确认金额	2020 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	42,230,000.00	-
商业承兑汇票	-	18,500,000.00
合计	42,230,000.00	18,500,000.00

本公司为结算部分应付账款而将等额的未到期应收票据背书予供应商，本公司管理层认为这些未到期票据所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付账款的现时义务已全部解除，所以终止确认相关应收票据及应付账款。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方	469,174.93	-
应收第三方	250,936,952.10	149,508,344.50
小计	251,406,127.03	149,508,344.50
减：坏账准备	(3,533,046.78)	(54,593.08)
合计	247,873,080.25	149,453,751.42

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	251,406,127.03	149,508,344.50
减：坏账准备	(3,533,046.78)	(54,593.08)
合计	247,873,080.25	149,453,751.42

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	251,406,127.03	100.00	3,533,046.78	1.41	247,873,080.25
合计	251,406,127.03	100.00	3,533,046.78	1.41	247,873,080.25

类别	2020 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	149,508,344.50	100.00	54,593.08	0.04	149,453,751.42
合计	149,508,344.50	100.00	54,593.08	0.04	149,453,751.42

(4) 坏账准备的变动情况

	2021 年	2020 年
年初余额	54,593.08	-
本年计提	3,478,453.70	54,593.08
年末余额	3,533,046.78	54,593.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款合计为人民币 141,625,990.11 元及人民币 226,557,193.09 元, 占应收账款年末余额合计数的 94.73%及 90.12%, 相应计提的坏账准备年末余额合计为人民币 54,593.08 元及人民币 3,533,046.78 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2020 年度及 2021 年度本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

2020 年度及 2021 年度本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下:

客户类别	2021 年	2020 年
关联方	191,496,884.93	180,138,533.01
第三方	454,865.38	5,514,386.59
小计	191,951,750.31	185,652,919.60
减: 坏账准备	(915,433.32)	(858,641.57)
合计	191,036,316.99	184,794,278.03

(2) 按账龄分析如下:

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内(含 1 年)	38,744,500.31	180,235,686.24
1 年至 2 年(含 2 年)	152,807,220.00	5,417,233.36
2 年至 3 年(含 3 年)	400,030.00	-
减: 坏账准备	(915,433.32)	(858,641.57)
合计	191,036,316.99	184,794,278.03

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	183,086,664.93	95.38	(915,433.32)	0.50	182,171,231.61
按组合计提坏账准备	8,865,085.38	4.62	-	-	8,865,085.38
合计	191,951,750.31	100.00	(915,433.32)	0.48	191,036,316.99

类别	2020 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	171,728,313.01	92.50	(858,641.57)	0.50	170,869,671.44
按组合计提坏账准备	13,924,606.59	7.50	-	-	13,924,606.59
合计	185,652,919.60	100.00	(858,641.57)	0.46	184,794,278.03

(a) 2020 年及 2021 年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	计提理由
JOYNEXT GmbH	借款利息逾期

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2021 年				2020 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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		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	
年初余额	858,641.57	-	-	858,641.57	-	-	-	-
本年计提	56,791.75	-	-	56,791.75	858,641.57	-	-	858,641.57
年末余额	915,433.32	-	-	915,433.32	858,641.57	-	-	858,641.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年	2020 年
关联方借款	183,086,664.93	171,728,313.01
应收集团股份支付	8,410,220.00	8,410,220.00
员工代垫款	400,000.00	5,417,233.36
员工暂支款	32,555.38	8,000.00
其他	22,310.00	89,153.23
小计	191,951,750.31	185,652,919.60
减：坏账准备	(915,433.32)	(858,641.57)
合计	191,036,316.99	184,794,278.03

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2021 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
JOYNEXT GmbH	关联方借款	183,086,664.93	2 年以内	95.38%	915,433.32
宁波均胜电子股份有限公司	应收集团股份支付	8,410,220.00	2 年以内	4.38%	-
员工 D	应收员工代垫款	400,000.00	3 年以内	0.21%	-
员工 E	应收员工暂支款	20,000.00	1 年以内	0.01%	-
公司 1	押金及保证金	19,280.00	1 年以内	0.01%	-
合计		191,936,164.93		99.99%	915,433.32

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
JOYNEXT GmbH	关联方借款	171,728,313.01	1 年以内	92.50%	858,641.57
宁波均胜电子股份有限公司	应收集团股份支付	8,410,220.00	1 年以内	4.53%	-
员工 A	应收员工代垫款	838,038.10	2 年以内	0.45%	-
员工 B	应收员工代垫款	798,439.05	2 年以内	0.43%	-
员工 C	应收员工代垫款	610,098.10	2 年以内	0.33%	-
合计		182,385,108.26		98.24%	858,641.57

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2021 年		
	账面余额	减值准备	账面余额
对子公司投资	1,615,046,224.22	-	1,615,046,224.22
合计	1,615,046,224.22	-	1,615,046,224.22

项目	2020 年		
	账面余额	减值准备	账面余额
对子公司投资	1,612,978,731.14	-	1,612,978,731.14
合计	1,612,978,731.14	-	1,612,978,731.14

(2) 对子公司投资

单位名称	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海均胜普联智能科技有限公司	2,917,674.35	488,191.22	-	3,405,865.57	-	-
大连均联智行科技有限公司	1,972,536.93	783,015.20	-	2,755,552.13	-	-
JOYNEXT GmbH	1,607,099,499.26	-	-	1,607,099,499.26	-	-
JOYNEXT Sp.z o.o.	989,020.60	796,286.66	-	1,785,307.26	-	-
宁波均联智行信息技术服务有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	1,612,978,731.14	2,067,493.08	-	1,615,046,224.22	-	-

单位名称	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海均胜普联智能科技有限公司	456,627.35	2,461,047.00	-	2,917,674.35	-	-
大连均联智行科技有限公司	1,000,000.00	972,536.93	-	1,972,536.93	-	-
JOYNEXT GmbH (注 1)	1,428,859,624.26	178,239,875.00	-	1,607,099,499.26	-	-
JOYNEXT Sp.z o.o.	-	989,020.60	-	989,020.60	-	-
合计	1,430,316,251.61	182,662,479.53	-	1,612,978,731.14	-	-

注 1: 于 2020 年 11 月 19 日和 2020 年 11 月 26 日, 本公司对 JOYNEXT GmbH 分别增资欧元 11,750,000.00 元和欧元 11,000,000.00 元, 合计折合人民币 178,239,875.00 元。

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	注	2021 年		2020 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		1,134,975,701.56	(951,865,258.43)	499,080,084.35	(419,103,167.28)
其他业务		-	-	-	-
合计		1,134,975,701.56	(951,865,258.43)	499,080,084.35	(419,103,167.28)
其中: 合同产生的收入	(2)	1,134,975,701.56	(951,865,258.43)	499,080,084.35	(419,103,167.28)
其他收入		-	-	-	-

(2) 2021 年合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年
在某一时刻确认收入	
- 销售汽车零部件	1,094,098,514.50
- 提供开发服务	40,877,187.06
合计	1,134,975,701.56

2020 年合同产生的收入的情况

合同分类	2020 年
在某一时刻确认收入	
- 销售汽车零部件	497,749,152.50
- 提供开发服务	1,330,931.85
合计	499,080,084.35

十四、非经常性损益明细表

项目	2021 年	2020 年	说明
(1) 非流动资产处置损益	261,146.92	(385,761.83)	
(2) 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)	(35,112,411.44)	(17,807,078.77)	
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	(331,970.22)	(1,197,614.84)	
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	849,023.57	681,503.24	
(5) 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	(91,017.76)	-	
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,427,329.00	34,208,542.91	注二
小计	(30,997,899.93)	15,499,590.71	
(7) 所得税影响额	4,480,451.95	(2,324,938.61)	
合计	(26,517,447.98)	13,174,652.10	

注一：上述 (1) - (6) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

注二：针对本公司实施的股权激励计划中立即授予且没有明确约定服务期等限制条件的增资股份所对应的股权支付费用，一次性计入发生当期，并作为偶发事项计入非经常性损益，2021 年为人民币 3,427,329.00 元。