

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并资产负债表.....	第 8 页
（二）母公司资产负债表.....	第 9 页
（三）合并利润表.....	第 10 页
（四）母公司利润表.....	第 11 页
（五）合并现金流量表.....	第 12 页
（六）母公司现金流量表.....	第 13 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 14 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—107 页

审计报告

天健审〔2023〕2678号

浙江亚太机电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江亚太机电股份有限公司（以下简称亚太股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚太股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1。

亚太股份公司主要生产销售制动器、制动泵、助力器等汽车制动系统和电子控制系统等汽车零部件产品。2022 年度，亚太股份公司主营业务收入为人民币 348,973.42 万元, 较 2021 年度上升 3.97%。

如财务报告附注三(二十三)所述，亚太股份公司销售收入确认方法为：内销产品收入在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；外销产品收入已根据合同约定将产品报关，取得提单，已取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于销售收入是亚太股份公司关键业绩指标之一，可能存在亚太股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们把收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试亚太股份公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及关键内部控制；

（2）取得亚太股份公司销售业务明细账，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价亚太股份公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，评价亚太股份

公司收入确认的真实性和准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 检查与销售收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、五（一）4。

截至 2022 年 12 月 31 日，亚太股份公司应收账款账面余额为人民币 74,909.26 万元，坏账准备为人民币 8,317.44 万元。

如财务报表附注三（十）所述，亚太股份公司根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和五（一）8。

截至2022年12月31日，亚太股份公司存货账面余额为人民币80,849.54万元，跌价准备为人民币2,263.51万元，账面价值为人民币78,586.03万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、

期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚太股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

亚太股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督亚太股份公司的财务报告

过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚太股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚太股份公司不能持续经营。

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

（六）就亚太股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李伟海
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：郑瑜

二〇二三年四月十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：浙江亚太机电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,625,049,959.45	1,565,559,191.89	短期借款	20	812,590,903.01	311,128,945.69
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	902,167,062.00	4,273,232.50	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	11,623,892.85	19,493,167.94	应付票据	21	699,795,863.97	698,404,740.20
应收账款	4	665,918,207.81	606,289,774.67	应付账款	22	1,029,785,069.63	959,368,622.73
应收款项融资	5	212,256,532.51	266,036,307.05	预收款项	23	9,677,771.59	3,443,038.78
预付款项	6	9,998,911.94	10,021,019.08	合同负债	24	11,360,121.73	11,726,532.36
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	19,367,630.94	3,152,394.29	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	47,432,927.08	49,041,132.45
存货	8	785,860,316.27	647,640,853.91	应交税费	26	21,956,412.53	21,640,737.26
合同资产				其他应付款	27	8,039,254.63	9,652,605.43
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	156,387,659.67	556,447,726.49	持有待售负债			
流动资产合计		4,388,630,173.44	3,678,913,667.82	一年内到期的非流动负债	28	972,861,800.85	923,896.63
				其他流动负债	29	1,378,055.56	1,407,353.35
				流动负债合计		3,614,878,180.58	2,066,737,604.88
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	50,068,750.00	
				应付债券	31		941,912,986.42
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	32	663,725.63	4,870,233.12
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	33	131,942,289.50	138,050,074.33
发放贷款和垫款				递延所得税负债			
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		182,674,765.13	1,084,833,293.87
长期应收款				负债合计		3,797,552,945.71	3,151,570,898.75
长期股权投资	10	114,163,275.66	109,612,573.36	所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资	11	58,497,046.41	63,233,259.50	实收资本(或股本)	34	737,687,976.00	737,683,858.00
其他非流动金融资产				其他权益工具	35	188,231,181.08	188,239,191.87
投资性房地产	12	140,957,141.10	149,152,625.69	其中：优先股			
固定资产	13	1,528,238,621.86	1,602,343,980.17	永续债			
在建工程	14	94,490,389.45	70,352,222.90	资本公积	36	1,137,840,924.90	1,137,797,500.61
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	37	-75,988,255.79	-73,274,164.48
使用权资产	15	1,112,724.46	5,853,884.32	专项储备	38	10,048,112.10	8,656,397.45
无形资产	16	141,976,162.32	146,608,366.08	盈余公积	39	149,388,075.08	146,130,792.82
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	40	523,585,754.82	532,689,228.01
长期待摊费用	17		2,837,185.56	归属于母公司所有者权益合计		2,670,793,768.19	2,677,922,804.28
递延所得税资产	18	38,198,600.73	34,000,761.65	少数股东权益		40,509,714.59	39,553,526.75
其他非流动资产	19	2,592,293.06	6,138,702.73	所有者权益合计		2,711,303,482.78	2,717,476,331.03
非流动资产合计		2,120,226,255.05	2,190,133,561.96				
资产总计		6,508,856,428.49	5,869,047,229.78	负债和所有者权益总计		6,508,856,428.49	5,869,047,229.78

法定代表人：黄伟中

主管会计工作的负责人：孙华东

会计机构负责人：陈云娟

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：浙江亚太机电股份有限公司

单位:人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		775,690,370.46	1,101,824,200.31	短期借款		1,001,252.78	1,001,138.89
交易性金融资产		902,167,062.00	4,273,232.50	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		975,282.42	7,436,081.49	应付票据		961,194,480.87	677,059,709.94
应收账款	1	634,955,530.48	594,165,678.04	应付账款		674,192,974.25	808,839,090.99
应收款项融资		181,108,172.49	251,688,142.16	预收款项			
预付款项		4,825,727.68	6,796,571.96	合同负债		11,118,914.76	11,726,532.36
其他应收款	2	81,992,115.31	67,022,564.17	应付职工薪酬		26,016,443.10	27,430,337.36
存货		585,140,865.84	491,591,478.85	应交税费		8,339,508.03	8,158,461.69
合同资产				其他应付款		3,914,406.05	3,814,770.14
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		972,861,800.85	923,896.63
其他流动资产		3,503,249.13	470,816,545.98	其他流动负债		1,346,698.65	1,407,353.35
流动资产合计		3,170,358,375.81	2,995,614,495.46	流动负债合计		2,659,986,479.34	1,540,361,291.35
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			941,912,986.42
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：				租赁负债		663,725.63	4,870,233.12
债权投资				长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		120,439,215.89	127,239,600.39
长期股权投资	3	1,477,886,893.41	1,482,336,191.11	递延所得税负债			
其他权益工具投资		58,497,046.41	63,233,259.50	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		121,102,941.52	1,074,022,819.93
投资性房地产		6,655,697.40	36,452,525.92	负债合计		2,781,089,420.86	2,614,384,111.28
固定资产		442,975,601.83	500,239,351.78	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		62,308,778.81	4,903,575.25	实收资本(或股本)		737,687,976.00	737,683,858.00
生产性生物资产				其他权益工具		188,231,181.08	188,239,191.87
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		1,112,724.46	5,853,884.32	永续债			
无形资产		55,293,546.00	57,954,683.60	资本公积		1,164,822,496.80	1,164,779,072.51
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		-75,988,255.79	-73,274,164.48
长期待摊费用			2,837,185.56	专项储备		5,798,163.50	5,199,413.51
递延所得税资产		31,661,030.86	31,171,595.52	盈余公积		149,388,075.08	146,130,792.82
其他非流动资产		1,445,757.06	4,164,942.73	未分配利润		357,166,394.52	401,619,415.24
非流动资产合计		2,137,837,076.24	2,189,147,195.29	所有者权益合计		2,527,106,031.19	2,570,377,579.47
资产总计		5,308,195,452.05	5,184,761,690.75	负债和所有者权益总计		5,308,195,452.05	5,184,761,690.75

法定代表人：黄伟中

主管会计工作的负责人：孙华东

会计机构负责人：陈云娟

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：浙江亚太机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,749,879,852.99	3,630,605,187.53
其中：营业收入	1	3,749,879,852.99	3,630,605,187.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,676,334,091.73	3,582,590,466.26
其中：营业成本	1	3,237,002,415.11	3,141,015,221.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	20,689,753.87	17,131,508.21
销售费用	3	54,637,057.31	61,053,363.76
管理费用	4	180,938,779.89	177,936,143.40
研发费用	5	194,029,790.96	170,384,587.09
财务费用	6	-10,963,705.41	15,069,641.93
其中：利息费用		66,491,521.37	63,213,920.49
利息收入		78,491,512.23	50,209,339.11
加：其他收益	7	26,916,646.59	31,739,273.27
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-7,685,615.69	77,377.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,033,609.84	905,336.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-1,028,690.50	-141,319.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-13,069,146.43	-26,793,356.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,477,948.05	-3,927,152.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	1,740,188.10	785,008.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,941,195.28	49,754,551.39
加：营业外收入	13	3,886,363.51	3,613,551.39
减：营业外支出	14	2,927,268.91	2,315,190.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,900,289.88	51,052,912.60
减：所得税费用	15	4,021,731.87	4,882,010.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,878,558.01	46,170,902.13
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,878,558.01	46,170,902.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,922,370.17	43,903,918.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		956,187.84	2,266,983.42
六、其他综合收益的税后净额	16	-2,714,091.31	-30,228,201.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,714,091.31	-30,228,201.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,736,213.09	-28,695,238.08
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-4,736,213.09	-28,695,238.08
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,022,121.78	-1,532,963.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,022,121.78	-1,532,963.45
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		66,164,466.70	15,942,700.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,208,278.86	13,675,717.18
归属于少数股东的综合收益总额		956,187.84	2,266,983.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.06
（二）稀释每股收益		0.09	0.06

法定代表人：黄伟中

主管会计工作的负责人：孙华东

会计机构负责人：陈云娟

母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：浙江亚太机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,255,660,492.04	3,188,163,495.77
减：营业成本	1	2,974,085,218.97	2,877,801,829.88
税金及附加		8,304,496.17	6,925,267.52
销售费用		51,441,119.35	57,889,863.53
管理费用		105,616,042.63	102,102,848.67
研发费用	2	113,721,737.18	112,416,298.85
财务费用		-2,431,414.46	30,142,508.07
其中：利息费用		49,029,682.57	48,321,269.34
利息收入		52,120,145.10	19,939,734.59
加：其他收益		18,292,076.39	21,250,227.11
投资收益（损失以“-”号填列）	3	27,049,662.43	24,005,595.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,033,609.84	892,236.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,028,690.50	-141,319.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,569,031.04	-27,385,567.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,138,913.68	-1,517,510.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,399,690.79	747,407.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,928,086.59	17,843,712.16
加：营业外收入		655,300.71	1,098,139.16
减：营业外支出		500,000.00	695,177.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,083,387.30	18,246,673.77
减：所得税费用		-489,435.34	-1,699,233.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,572,822.64	19,945,907.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,572,822.64	19,945,907.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,714,091.31	-30,228,201.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,736,213.09	-28,695,238.08
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,736,213.09	-28,695,238.08
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,022,121.78	-1,532,963.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,022,121.78	-1,532,963.45
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,858,731.33	-10,282,294.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄伟中

主管会计工作的负责人：孙华东

会计机构负责人：陈云娟

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：浙江亚太机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,299,221,696.89	3,827,625,602.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,737,343.71	57,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	97,509,170.96	72,409,407.94
经营活动现金流入小计		4,407,468,211.56	3,900,092,009.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,514,048,161.45	2,997,628,857.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		309,537,288.00	300,628,920.92
支付的各项税费		88,782,082.18	55,238,840.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	91,920,143.56	76,875,536.48
经营活动现金流出小计		4,004,287,675.19	3,430,372,154.67
经营活动产生的现金流量净额		403,180,536.37	469,719,855.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,675,703.76	
取得投资收益收到的现金		1,291,529.32	13,449,795.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,986,223.03	1,315,851.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	817,987,497.26	400,000,000.00
投资活动现金流入小计		823,940,953.37	414,765,646.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,252,693.62	134,908,327.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,336,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,533,252,693.62	584,908,327.22
投资活动产生的现金流量净额		-709,311,740.25	-170,142,680.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,558,611,316.90	973,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	305,833,219.86	305,213,728.07
筹资活动现金流入小计		1,864,444,536.76	1,278,213,728.07
偿还债务支付的现金		1,007,040,000.00	820,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,498,306.08	30,923,048.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			266,675.91
支付其他与筹资活动有关的现金	6	792,938,511.11	575,527,279.05
筹资活动现金流出小计		1,909,476,817.19	1,427,030,327.27
筹资活动产生的现金流量净额		-45,032,280.43	-148,816,599.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		483,112.73	-577,793.50
五、现金及现金等价物净增加额		-350,680,371.58	150,182,781.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,169,631,013.85	1,019,448,231.87
六、期末现金及现金等价物余额		818,950,642.27	1,169,631,013.85

法定代表人：黄伟中

主管会计工作的负责人：孙华东

会计机构负责人：陈云娟

母 公 司 现 金 流 量 表

2022年度

会企03表

编制单位：浙江亚太机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,616,117,331.09	2,328,844,555.29
收到的税费返还	68,250.00	57,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	63,806,805.52	32,649,417.99
经营活动现金流入小计	2,679,992,386.61	2,361,550,973.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,446,616,642.98	1,868,760,712.76
支付给职工以及为职工支付的现金	178,134,821.30	179,641,014.78
支付的各项税费	23,361,680.73	30,199,737.00
支付其他与经营活动有关的现金	72,639,064.08	68,199,044.64
经营活动现金流出小计	2,720,752,209.09	2,146,800,509.18
经营活动产生的现金流量净额	-40,759,822.48	214,750,464.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,675,703.76	17,702.75
取得投资收益收到的现金	33,291,529.32	43,727,355.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,780,704.37	5,696,269.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,961,013.74	
收到其他与投资活动有关的现金	650,000,000.00	403,681,085.42
投资活动现金流入小计	709,708,951.19	453,122,413.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,031,731.07	19,347,025.83
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,100,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,179,031,731.07	469,347,025.83
投资活动产生的现金流量净额	-469,322,779.88	-16,224,611.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	81,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	188,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,955,680.46	15,831,715.46
支付其他与筹资活动有关的现金	1,065,161.11	1,527,279.05
筹资活动现金流出小计	94,020,841.57	205,938,994.51
筹资活动产生的现金流量净额	-93,020,841.57	-124,938,994.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	486,022.12	-520,003.45
五、现金及现金等价物净增加额	-602,617,421.81	73,066,854.16
加：期初现金及现金等价物余额	929,319,302.27	856,252,448.11
六、期末现金及现金等价物余额	326,701,880.46	929,319,302.27

法定代表人：黄伟中

主管会计工作的负责人：孙华东

会计机构负责人：陈云娟

合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：浙江亚太机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	737,683,858.00			188,239,191.87	1,137,797,500.61	-73,274,164.48	8,656,397.45	146,130,792.82		532,689,228.01	39,553,526.75	2,717,476,331.03	737,630,495.00			188,343,294.42	1,137,218,136.92		-43,045,962.95	8,707,653.78	144,136,202.12		490,779,900.00	37,553,219.24	2,701,322,938.53	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	737,683,858.00			188,239,191.87	1,137,797,500.61	-73,274,164.48	8,656,397.45	146,130,792.82		532,689,228.01	39,553,526.75	2,717,476,331.03	737,630,495.00			188,343,294.42	1,137,218,136.92		-43,045,962.95	8,707,653.78	144,136,202.12		490,779,900.00	37,553,219.24	2,701,322,938.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,118.00			-8,010.79	43,424.29	-2,714,091.31	1,391,714.65	3,257,282.26		-9,103,473.19	956,187.84	-6,172,848.25	53,363.00			-104,102.55	579,363.69		-30,228,201.53	-51,256.33	1,994,590.70		41,909,328.01	2,000,307.51	16,153,392.50	
（一）综合收益总额						-2,714,091.31				67,922,370.17	956,187.84	66,164,466.70							-30,228,201.53				43,903,918.71	2,266,983.42	15,942,700.60	
（二）所有者投入和减少资本	4,118.00			-8,010.79	43,424.29						39,531.50	53,363.00	53,363.00			-104,102.55	579,363.69								528,624.14	
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,118.00			-8,010.79	43,424.29						39,531.50	53,363.00	53,363.00			-104,102.55	579,363.69								528,624.14	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配								3,257,282.26		-77,025,843.36		-73,768,561.10									1,994,590.70		-1,994,590.70	-266,675.91	-266,675.91	
1. 提取盈余公积								3,257,282.26		-3,257,282.26											1,994,590.70		-1,994,590.70			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配										-73,768,561.10		-73,768,561.10												-266,675.91	-266,675.91	
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备							1,391,714.65				1,391,714.65										-51,256.33				-51,256.33	
1. 本期提取							7,448,371.54				7,448,371.54										587,182.00				587,182.00	
2. 本期使用							6,056,656.89				6,056,656.89										638,438.33				638,438.33	
（六）其他																										
四、本期期末余额	737,687,976.00			188,231,181.08	1,137,840,924.90	-75,988,255.79	10,048,112.10	149,388,075.08		523,585,754.82	40,509,714.59	2,711,303,482.78	737,683,858.00			188,239,191.87	1,137,797,500.61		-73,274,164.48	8,656,397.45	146,130,792.82		532,689,228.01	39,553,526.75	2,717,476,331.03	

法定代表人： 黄伟中

主管会计工作的负责人：孙华东

会计机构负责人：陈云娟

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2022年度

会企04表

编制单位：浙江亚太机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	737,683,858.00			188,239,191.87	1,164,779,072.51	-73,274,164.48	5,199,413.51	146,130,792.82	401,619,415.24	2,570,377,579.47	737,630,495.00			188,343,294.42	1,137,687,897.99		-43,045,962.95	5,199,413.51	144,136,202.12	383,668,098.92	2,553,619,439.01
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	737,683,858.00			188,239,191.87	1,164,779,072.51	-73,274,164.48	5,199,413.51	146,130,792.82	401,619,415.24	2,570,377,579.47	737,630,495.00			188,343,294.42	1,137,687,897.99		-43,045,962.95	5,199,413.51	144,136,202.12	383,668,098.92	2,553,619,439.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,118.00			-8,010.79	43,424.29	-2,714,091.31	598,749.99	3,257,282.26	-44,453,020.72	-43,271,548.28	53,363.00			-104,102.55	27,091,174.52		-30,228,201.53		1,994,590.70	17,951,316.32	16,758,140.46
（一）综合收益总额						-2,714,091.31			32,572,822.64	29,858,731.33							-30,228,201.53			19,945,907.02	-10,282,294.51
（二）所有者投入和减少资本	4,118.00			-8,010.79	43,424.29					39,531.50	53,363.00			-104,102.55	27,091,174.52						27,040,434.97
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本	4,118.00			-8,010.79	43,424.29					39,531.50	53,363.00			-104,102.55	27,091,174.52						27,040,434.97
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他																					
（三）利润分配								3,257,282.26	-77,025,843.36	-73,768,561.10									1,994,590.70	-1,994,590.70	
1.提取盈余公积								3,257,282.26	-3,257,282.26										1,994,590.70	-1,994,590.70	
2.对所有者（或股东）的分配									-73,768,561.10	-73,768,561.10											
3.其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本（或股本）																					
2.盈余公积转增资本（或股本）																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
（五）专项储备							598,749.99			598,749.99											
1.本期提取							5,798,163.50			5,798,163.50											
2.本期使用							5,199,413.51			5,199,413.51											
（六）其他																					
四、本期期末余额	737,687,976.00			188,231,181.08	1,164,822,496.80	-75,988,255.79	5,798,163.50	149,388,075.08	357,166,394.52	2,527,106,031.19	737,683,858.00			188,239,191.87	1,164,779,072.51		-73,274,164.48	5,199,413.51	146,130,792.82	401,619,415.24	2,570,377,579.47

法定代表人：黄伟中

主管会计工作的负责人：孙华东

会计机构负责人：陈云娟

浙江亚太机电股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江亚太机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2000）36 号文批准，由浙江亚太机电集团有限公司整体变更设立，于 2000 年 12 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001434287925 的营业执照，注册资本 737,591,195 元，股份总数 737,687,976 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 51,290,658 股；无限售条件的流通股份 A 股 686,397,318 股。公司股票于 2009 年 8 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。主要经营活动为汽车及轨道车辆制动系统、汽车底盘系统、汽车电子及音响娱乐系统的科研开发、制造、销售、技术服务及进出口业务。产品主要有制动器、制动泵、助力器等汽车制动系统和电子控制系统等汽车零部件产品。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 14 日第八届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将柳州市浙亚汽车底盘部件有限责任公司、杭州亚太埃伯恩汽车部件有限公司和杭州勤日汽车部件有限公司等十家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负

债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

		信用损失
--	--	------

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	40.00
3-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进

行摊销，计入当期损益。

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3.00-5.00	19.40-4.75
通用设备	年限平均法	5-7	3.00-5.00	19.40-13.57
专用设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	19.40-9.50
运输工具	年限平均法	5-7	3.00-5.00	19.40-13.57

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	12-50 年
软件	5 年
杭州亚太埃伯恩汽车部件有限公司非专利技术	13 年 4 个月

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存

在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要生产销售制动器、制动泵、助力器等汽车制动系统和电子控制系统等汽车零部件产品。属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；外销产品收入已根据合同约定将产品报关，取得提单，已取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

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

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

（三十）重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于

发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13%、9%、6%的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 5%-13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广德亚太汽车智能制动系统有限公司	15%
安吉亚太制动系统有限公司	15%
重庆亚太汽车底盘系统有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局审核通过，公司取得编号为 GR202033003201 的高新技术企业证书，自 2020 年起 3 年内按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局审核通过，子公司

广德亚太汽车智能制动系统有限公司取得编号为 GR202234000016 的高新技术企业证书，自 2022 年起 3 年内按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局审核通过，子公司安吉亚太制动系统有限公司取得编号为 GR202233001421 的高新技术企业证书，自 2022 年起 3 年内按 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司重庆亚太汽车底盘系统有限公司享受上述优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	164,469.06	183,694.70
银行存款	1,513,415,273.63	1,523,497,319.15
其他货币资金	111,470,216.76	41,878,178.04
合 计	1,625,049,959.45	1,565,559,191.89

（2）其他说明

1) 银行存款期末数中，公司已质押的定期存单为 693,988,490.00 元，用以取得银行承兑汇票 766,241,880.87 元（含合并报表中已抵销的内部结存票据 10,737,900.00 元），因诉讼冻结资金 640,610.42 元。

2) 其他货币资金期末数中，银行承兑汇票保证金存款为 111,470,216.76 元，用以取得银行承兑汇票 367,635,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	902,167,062.00	4,273,232.50

其中：权益工具	2,167,062.00	4,273,232.50
结构性存款	900,000,000.00	
合 计	902,167,062.00	4,273,232.50

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,805,045.10	100.00	181,152.25	1.53	11,623,892.85
其中：银行承兑汇票	8,182,000.00	69.31			8,182,000.00
商业承兑汇票	3,623,045.10	30.69	181,152.25	5.00	3,441,892.85
合 计	11,805,045.10	100.00	181,152.25	1.53	11,623,892.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,062,455.04	100.00	569,287.10	2.84	19,493,167.94
其中：银行承兑汇票	8,676,712.98	43.25			8,676,712.98
商业承兑汇票	11,385,742.06	56.75	569,287.10	5.00	10,816,454.96
合 计	20,062,455.04	100.00	569,287.10	2.84	19,493,167.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,182,000.00		
商业承兑汇票组合	3,623,045.10	181,152.25	5.00
小 计	11,805,045.10	181,152.25	1.53

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	569,287.10	-388,134.85						181,152.25
合 计	569,287.10	-388,134.85						181,152.25

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	960,000.00
小 计	960,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	56,118,902.61	7.49	46,098,574.12	82.14	10,020,328.49
按组合计提坏账准备	692,973,658.69	92.51	37,075,779.37	5.35	655,897,879.32
合 计	749,092,561.30	100.00	83,174,353.49	11.10	665,918,207.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	57,613,473.85	8.51	38,679,334.87	67.14	18,934,138.98
按组合计提坏账准备	619,779,784.18	91.49	32,424,148.49	5.23	587,355,635.69
合 计	677,393,258.03	100.00	71,103,483.36	10.50	606,289,774.67

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京亚太汽车底盘系统有限公司	50,101,642.44	40,081,313.95	80.00	预计未来可收回金额低于账面余额
领途汽车有限公司	4,600,191.56	4,600,191.56	100.00	预计无法收回
前途汽车(苏州)有限公司	530,875.33	530,875.33	100.00	预计无法收回
荣成华泰汽车有限公司	399,145.30	399,145.30	100.00	预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	329,325.12	329,325.12	100.00	预计无法收回
开封市起帆物流有限公司	157,722.86	157,722.86	100.00	预计无法收回
小 计	56,118,902.61	46,098,574.12	82.14	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	687,364,671.00	34,368,233.55	5.00
1-2 年	1,683,074.88	168,307.49	10.00
2-3 年	1,503,729.80	601,491.92	40.00
3-4 年	1,724,945.34	1,379,956.27	80.00
4-5 年	697,237.67	557,790.14	80.00
小 计	692,973,658.69	37,075,779.37	5.35

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	707,154,827.31
1-2 年	30,882,080.24
2-3 年	2,993,933.43
3-4 年	2,365,145.79
4-5 年	1,096,382.97
5 年以上	4,600,191.56
合 计	749,092,561.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	38,679,334.87	7,861,489.52			394,026.81	48,223.46		46,098,574.12
按组合计提坏账准备	32,424,148.49	4,651,630.88						37,075,779.37
合 计	71,103,483.36	12,513,120.40			394,026.81	48,223.46		83,174,353.49

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
领途汽车有限公司	394,026.81	诉讼且收到银行存款
小 计	394,026.81	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 48,223.46 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南长丰猎豹汽车有限公司	货款	48,223.46	预计无法收回	经营管理例会审核核销	否
小 计		48,223.46			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长兴吉利汽车部件有限公司	85,205,657.96	11.37	4,260,282.90
北京亚太汽车底盘系统有限公司	50,101,642.44	6.69	40,081,313.95
中国第一汽车股份有限公司	46,817,958.07	6.25	2,340,897.90
重庆长安汽车股份有限公司	45,335,868.32	6.05	2,266,793.42
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	29,574,189.72	3.95	1,478,709.49
小 计	257,035,316.51	34.31	50,427,997.66

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	212,256,532.51		266,036,307.05	
合 计	212,256,532.51		266,036,307.05	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,550,000.00
小 计	7,550,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	476,883,314.89
小 计	476,883,314.89

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	9,877,639.07	98.79		9,877,639.07	9,878,037.99	98.57		9,878,037.99
1-2 年	47,746.64	0.47		47,746.64	6,805.09	0.07		6,805.09
2-3 年					78,060.00	0.78		78,060.00
3 年以上	73,526.23	0.74		73,526.23	58,116.00	0.58		58,116.00
合 计	9,998,911.94	100.00		9,998,911.94	10,021,019.08	100.00		10,021,019.08

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
宝美施化工（上海）有限公司	1,839,691.35	18.40

庆铃汽车股份有限公司	1,540,432.44	15.41
杭州萧山管道燃气发展有限公司	1,393,277.86	13.93
国网浙江杭州市萧山区供电有限公司	646,299.58	6.46
尼得科凯宇汽车电器（江苏）有限公司	497,377.66	4.97
小 计	5,917,078.89	59.17

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,373,416.26	100.00	2,005,785.32	9.38	19,367,630.94
合 计	21,373,416.26	100.00	2,005,785.32	9.38	19,367,630.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,914,279.92	100.00	761,885.63	19.46	3,152,394.29
合 计	3,914,279.92	100.00	761,885.63	19.46	3,152,394.29

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	21,373,416.26	2,005,785.32	9.38
其中：1 年以内	19,374,676.92	968,733.85	5.00
1-2 年	190,000.00	19,000.00	10.00
2-3 年	1,250,850.00	500,340.00	40.00
3-4 年	5,000.00	4,000.00	80.00
4-5 年	195,889.34	156,711.47	80.00
5 年以上	357,000.00	357,000.00	100.00

小 计	21,373,416.26	2,005,785.32	9.38
-----	---------------	--------------	------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	100,311.69	125,325.00	536,248.94	761,885.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,500.00	9,500.00		
--转入第三阶段		-125,085.00	125,085.00	
本期计提	877,922.16	9,260.00	451,005.53	1,338,187.69
本期核销			94,288.00	94,288.00
期末数	968,733.85	19,000.00	1,018,051.47	2,005,785.32

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 94,288.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
上海齐辉建材有限公司	押金保证金	94,288.00	上海分公司房屋 租赁合同解除扣 除保证金	经营管理例会 审核核销	否
小 计		94,288.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	17,028,950.00	2,924,339.13
应收暂付款	3,672,375.34	634,309.77
其他	672,090.92	355,631.02
合 计	21,373,416.26	3,914,279.92

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
上海墨法电子科	押金保证金	15,194,100.00	1 年以内	71.09	759,705.00

技有限公司					
赛灵康（上海） 电子科技有限公司	应收暂付款	3,024,000.00	1 年以内	14.15	151,200.00
广德广新市政发 展有限公司	押金保证金	1,250,000.00	2-3 年	5.85	500,000.00
住房公积金	应收暂付款	541,988.88	1 年以内	2.54	27,099.44
杭州萧山第六建 筑工程有限公司	押金保证金	280,000.00	5 年以上	1.31	280,000.00
小 计		20,290,088.88		94.93	1,718,004.44

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	190,003,187.92	11,175,214.36	178,827,973.56	151,114,892.26	14,291,050.10	136,823,842.16
在产品	64,560,944.41	1,519,633.10	63,041,311.31	45,408,941.05		45,408,941.05
库存商品	14,808,900.00	5,621,492.10	9,187,407.90	46,008,260.18	4,967,835.63	41,040,424.55
发出商品	539,038,334.71	4,318,757.08	534,719,577.63	431,417,935.14	10,040,785.25	421,377,149.89
委托加工物资	84,045.87		84,045.87	2,990,496.26		2,990,496.26
合 计	808,495,412.91	22,635,096.64	785,860,316.27	676,940,524.89	29,299,670.98	647,640,853.91

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,291,050.10	2,879,102.45		5,994,938.19		11,175,214.36
库存商品	4,967,835.63	3,748,161.58		3,094,505.11		5,621,492.10
在产品		1,519,633.10				1,519,633.10
发出商品	10,040,785.25	331,050.92		6,053,079.09		4,318,757.08
合 计	29,299,670.98	8,477,948.05		15,142,522.39		22,635,096.64

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
-----	------------------	-------------------	-------------------

原材料/在产品	需要经过加工的原材料和在产品以所生产的产成品的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；直接用于出售的原材料和在产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品/发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
结构性存款	150,000,000.00	549,000,000.00
增值税待抵扣进项税额	4,413,406.50	6,019,581.59
预缴企业所得税	1,179,104.81	767,400.02
待摊房租、保险费及供暖费等	795,148.36	509,081.48
预缴服务费		150,943.40
预缴其他税费		720.00
合 计	156,387,659.67	556,447,726.49

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	38,508,882.99		38,508,882.99	39,468,723.36		39,468,723.36
对联营企业投资	75,654,392.67		75,654,392.67	70,143,850.00		70,143,850.00
合 计	114,163,275.66		114,163,275.66	109,612,573.36		109,612,573.36

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
杭州亚太依拉菲动力技术有限公司（以下简称杭州依拉菲公司）	9,269,767.76			-2,004,413.84	
广州亚太汽车底盘系统有限公司（以下简称广州亚太公司）	30,198,955.60			1,044,573.47	
小 计	39,468,723.36			-959,840.37	
联营企业					
北京亚太汽车底盘系统有限公司					
ELAPHE PROPULSION TECHNOLOGIES LTD.（以下简称 ELAPHE 公司）	70,143,850.00			3,993,450.21	2,022,121.78
小 计	70,143,850.00			3,993,450.21	2,022,121.78
合 计	109,612,573.36			3,033,609.84	2,022,121.78

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
杭州依拉菲公司					7,265,353.92	
广州亚太公司					31,243,529.07	
小 计					38,508,882.99	
联营企业						
北京亚太汽车底盘系统有限公司						
ELAPHE 公司		-505,029.32			75,654,392.67	
小 计		-505,029.32			75,654,392.67	
合 计		-505,029.32			114,163,275.66	

(3) 公司与合营企业、联营企业发生的关联交易未实现损益情况

企业名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	销售	采购	销售	采购
北京亚太汽车底盘系统有限公司	1,730,530.18		2,828,090.32	
广州亚太公司	54,147.62		167,746.88	
小 计	1,784,677.80		2,995,837.20	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
马特马克重机有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00			
钛马信息网络技术有限公司	6,542,110.96	10,817,469.94			
苏州安智汽车零部件有限公司					
国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司	47,840,416.17	48,077,184.53			
吉林市亚太龙山汽车底盘有限公司(以下简称吉林亚太公司)	1,000,000.00	1,000,000.00			
合肥大轩信息科技有限公司	2,014,519.28	2,238,605.03			
小 计	58,497,046.41	63,233,259.50			

(2) 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的原因

公司以非交易为目的持有上述投资，故将其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。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
-----	--------	-------	-----

账面原值			
期初数	207,822,124.16	24,387,193.50	232,209,317.66
本期增加金额	2,173,800.11		2,173,800.11
固定资产转入	2,173,800.11		2,173,800.11
本期减少金额			
期末数	209,995,924.27	24,387,193.50	234,383,117.77
累计折旧和累计摊销			
期初数	78,114,142.35	4,942,549.62	83,056,691.97
本期增加金额	9,504,447.33	864,837.37	10,369,284.70
1) 固定资产转入	1,526,776.06		1,526,776.06
2) 计提或摊销	7,977,671.27	864,837.37	8,842,508.64
本期减少金额			
期末数	87,618,589.68	5,807,386.99	93,425,976.67
账面价值			
期末账面价值	122,377,334.59	18,579,806.51	140,957,141.10
期初账面价值	129,707,981.81	19,444,643.88	149,152,625.69

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,085,673,838.76	30,586,616.91	1,973,268,343.96	20,510,232.65	3,110,039,032.28
本期增加金额	52,137,005.44	120,189.49	87,144,229.32	1,281,560.32	140,682,984.57
1) 购置		8,230.09			8,230.09
2) 在建工程转入	52,137,005.44	111,959.40	87,144,229.32	1,281,560.32	140,674,754.48
本期减少金额	4,389,182.67	711,218.30	13,997,599.42	1,466,147.89	20,564,148.28
1) 处置或报废	2,215,382.56	711,218.30	13,997,599.42	1,466,147.89	18,390,348.17
2) 转入投资性房地产	2,173,800.11				2,173,800.11
期末数	1,133,421,661.53	29,995,588.10	2,046,414,973.86	20,325,645.08	3,230,157,868.57

累计折旧					
期初数	375,791,971.85	23,778,417.45	1,091,907,308.25	16,217,354.56	1,507,695,052.11
本期增加金额	51,903,458.91	1,441,780.95	156,095,985.75	1,392,121.91	210,833,347.52
计提	51,903,458.91	1,441,780.95	156,095,985.75	1,392,121.91	210,833,347.52
本期减少金额	3,366,594.22	694,018.17	11,276,039.32	1,272,501.21	16,609,152.92
1) 处置或报废	1,839,818.16	694,018.17	11,276,039.32	1,272,501.21	15,082,376.86
2) 转入投资性 房地产	1,526,776.06				1,526,776.06
期末数	424,328,836.54	24,526,180.23	1,236,727,254.68	16,336,975.26	1,701,919,246.71
期末账面价值	709,092,824.99	5,469,407.87	809,687,719.18	3,988,669.82	1,528,238,621.86
期初账面价值	709,881,866.91	6,808,199.46	881,361,035.71	4,292,878.09	1,602,343,980.17

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	5,213,053.37
小 计	5,213,053.37

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
安吉厂区房屋及建筑物	33,000,748.11	相关部门正在审批
小 计	33,000,748.11	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 12 万吨汽车关键 零部件铸件项目				16,117,904.02		16,117,904.02
年产 15 万套新能源汽 车轮毂电机驱动底盘 模块技术改造项目	51,703,054.77		51,703,054.77	1,942,920.36		1,942,920.36
年产 100 万套汽车制动 系统及汽车底盘模块 生产线项目	28,386,814.24		28,386,814.24	8,212,364.04		8,212,364.04
重庆亚太公司厂房建 设项目	3,109,299.71		3,109,299.71	41,118,379.59		41,118,379.59

待安装设备及零星工程款	11,291,220.73		11,291,220.73	2,960,654.89		2,960,654.89
合 计	94,490,389.45		94,490,389.45	70,352,222.90		70,352,222.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产12万吨汽车关键零部件铸件项目	99,191.00	16,117,904.02	64,820,473.25	80,938,377.27		
年产15万套新能源汽车轮毂电机驱动底盘模块技术改造项目	75,106.00	1,942,920.36	51,123,354.52	1,363,220.11		51,703,054.77
年产100万套汽车制动系统及汽车底盘模块生产线项目	20,000.00	8,212,364.04	27,451,406.82	7,276,956.62		28,386,814.24
重庆亚太公司厂房建设项目	17,000.00	41,118,379.59	752,102.14	38,761,182.02		3,109,299.71
待安装设备及零星工程款		2,960,654.89	20,665,584.30	12,335,018.46		11,291,220.73
小 计	211,297.00	70,352,222.90	164,812,921.03	140,674,754.48		94,490,389.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产12万吨汽车关键零部件铸件项目	106.70	100.00				募集资金/其他来源
年产15万套新能源汽车轮毂电机驱动底盘模块技术改造项目	34.43	38.00				募集资金/其他来源
年产100万套汽车制动系统及汽车底盘模块生产线项目	17.12	25.00				其他来源
重庆亚太公司厂房建设项目	52.06	50.00				其他来源
待安装设备及零星工程款						其他来源
小 计						

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,024,661.20	7,024,661.20
本期增加金额	1,151,094.27	1,151,094.27
本期减少金额	7,024,661.20	7,024,661.20
期末数	1,151,094.27	1,151,094.27
累计折旧		
期初数	1,170,776.88	1,170,776.88
本期增加金额	916,452.47	916,452.47
计提	916,452.47	916,452.47
本期减少金额	2,048,859.54	2,048,859.54
期末数	38,369.81	38,369.81
账面价值		
期末账面价值	1,112,724.46	1,112,724.46
期初账面价值	5,853,884.32	5,853,884.32

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	200,885,092.14	18,809,704.56	1,873,740.00	221,568,536.70
本期增加金额		1,797,231.38		1,797,231.38
购入		1,797,231.38		1,797,231.38
本期减少金额				
期末数	200,885,092.14	20,606,935.94	1,873,740.00	223,365,768.08
累计摊销				
期初数	58,526,734.10	14,559,696.52	1,873,740.00	74,960,170.62
本期增加金额	4,749,631.50	1,679,803.64		6,429,435.14
计提	4,749,631.50	1,679,803.64		6,429,435.14
本期减少金额				

期末数	63,276,365.60	16,239,500.16	1,873,740.00	81,389,605.76
账面价值				
期末账面价值	137,608,726.54	4,367,435.78		141,976,162.32
期初账面价值	142,358,358.04	4,250,008.04		146,608,366.08

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,837,185.56		2,837,185.56		
合 计	2,837,185.56		2,837,185.56		

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,491,115.83	16,234,298.63	100,014,479.39	15,060,817.22
递延收益	63,242,289.50	9,606,169.45	68,765,353.18	10,467,410.15
应付职工薪酬	22,870,910.32	3,430,636.55	24,801,188.31	3,720,178.25
内部销售未实现损益(除资产减值准备以外)	24,757,849.88	3,713,692.98	25,542,145.52	449,628.76
以后会计期间可抵扣费用	34,758,687.47	5,213,803.12	28,684,848.48	4,302,727.27
合 计	252,120,853.00	38,198,600.73	247,808,014.88	34,000,761.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,025,271.87	5,535,185.03
其中：资产减值准备和信用减值准备	1,505,271.87	622,557.18
合并抵销内部未实现损益(除资产减值准备以外)		3,948,981.70
递延收益	520,000.00	963,646.15
可抵扣亏损	478,557,835.99	502,091,249.97
合 计	480,583,107.86	507,626,435.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		8,815,863.02	子公司可抵扣亏损
2023 年	19,892,584.36	19,892,584.36	子公司可抵扣亏损
2024 年	15,134,722.69	20,463,289.21	子公司可抵扣亏损
2025 年	6,947,284.05	6,954,206.77	子公司可抵扣亏损
2026 年	14,483,218.22	14,914,394.81	子公司可抵扣亏损
2027 年	5,605,254.82	342,848.47	子公司可抵扣亏损
2028 年	19,039,773.13	61,102,851.04	公司可抵扣亏损
2029 年	97,669,669.87	136,746,513.08	公司可抵扣亏损
2030 年	98,866,783.81	131,235,312.31	公司及子公司可抵扣亏损
2031 年	73,084,464.89	101,623,386.90	公司及子公司可抵扣亏损
2032 年	127,834,080.15		公司及子公司可抵扣亏损
合 计	478,557,835.99	502,091,249.97	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付未到货设备款	2,592,293.06	6,138,702.73
合 计	2,592,293.06	6,138,702.73

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	256,837,616.90	
抵押借款	51,001,252.78	1,001,138.89
保证借款	203,955,000.00	80,094,493.06
信用借款	86,560,000.00	
质押及保证借款	108,800,000.00	200,000,000.00
抵押及保证借款	105,437,033.33	30,033,313.74
合 计	812,590,903.01	311,128,945.69

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	30,250,000.00	23,920,000.00
银行承兑汇票	669,545,863.97	674,484,740.20
合 计	699,795,863.97	698,404,740.20

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	43,116,589.03	60,107,348.63
货款	986,668,480.60	899,261,274.10
合 计	1,029,785,069.63	959,368,622.73

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
青岛新东机械有限公司	1,249,976.12	暂未结算
制联工业科技（上海）有限公司	1,375,710.16	暂未结算
韩国 IL SIN F. A CO. LTD	2,089,283.82	暂未结算
小 计	4,714,970.10	

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房屋租赁款	9,677,771.59	3,443,038.78
合 计	9,677,771.59	3,443,038.78

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	11,360,121.73	11,726,532.36
合 计	11,360,121.73	11,726,532.36

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	48,069,403.23	294,565,799.96	296,997,428.43	45,637,774.76
离职后福利—设定提存计划	971,729.22	17,380,336.73	16,556,913.63	1,795,152.32
合 计	49,041,132.45	311,946,136.69	313,554,342.06	47,432,927.08

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	39,005,629.14	262,517,944.88	264,901,457.92	36,622,116.10
职工福利费	5,728,846.25	9,979,779.78	9,981,572.09	5,727,053.94
社会保险费	819,348.75	11,358,701.87	11,418,458.37	759,592.25
其中：医疗保险费	752,871.01	10,359,566.11	10,457,283.41	655,153.71
工伤保险费	66,477.74	981,063.24	943,102.44	104,438.54
生育保险费		18,072.52	18,072.52	
住房公积金	2,903.00	6,185,234.00	6,188,137.00	
工会经费	428,924.96	4,360,597.03	4,336,948.65	452,573.34
职工教育经费	2,083,751.13	163,542.40	170,854.40	2,076,439.13
小 计	48,069,403.23	294,565,799.96	296,997,428.43	45,637,774.76

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	932,381.46	16,816,229.84	16,011,206.07	1,737,405.23
失业保险费	39,347.76	564,106.89	545,707.56	57,747.09
小 计	971,729.22	17,380,336.73	16,556,913.63	1,795,152.32

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
土地使用税	6,615,292.20	6,615,315.19
房产税	4,985,489.60	4,915,906.44
企业所得税	4,096,018.80	1,527,907.26
增值税	3,416,674.10	5,912,939.31

代扣代缴个人所得税	1,058,031.24	1,181,462.56
印花税	687,761.29	250,451.12
城市维护建设税	560,396.64	621,291.87
教育费附加(地方教育附加)	502,207.75	551,035.71
水利建设专项资金	34,540.91	64,214.10
环保税		213.70
合 计	21,956,412.53	21,640,737.26

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,609,895.50	7,409,229.33
技术使用费及开发费	611,100.97	661,477.58
应付暂收款	283,018.87	1,000,000.00
其他	535,239.29	581,898.52
合 计	8,039,254.63	9,652,605.43

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
杭州龙企物流有限公司	3,000,000.00	履约保证金
小 计	3,000,000.00	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券	972,621,265.23	
一年内到期的租赁负债	240,535.62	923,896.63
合 计	972,861,800.85	923,896.63

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待转销项税额	1,378,055.56	1,407,353.35
合 计	1,378,055.56	1,407,353.35

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	50,068,750.00	
合 计	50,068,750.00	

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券		941,912,986.42
合 计		941,912,986.42

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
亚太转债	100,000 万元	2017/12/4	2017 年 12 月 4 日至 2023 年 12 月 4 日	100,000 万元

(续上表)

期初数	本期 发行	溢折价摊销	本期转股	本期 偿还	其他转出[注]	期末数
941,912,986.42		30,750,778.81	42,500.00		972,621,265.23	

[注]应付债券将于 2023 年 12 月 4 日到期，故将应付债券余额转入一年内到期的非流动负债

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2018 年 6 月 8 日至 2023 年 12 月 4 日止。

32. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	750,000.00	5,567,272.36
减：未确认融资费用	86,274.37	697,039.24

合 计	663,725.63	4,870,233.12
-----	------------	--------------

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	138,050,074.33	8,856,504.00	14,964,288.83	131,942,289.50	与资产相关/ 与收益相关
合 计	138,050,074.33	8,856,504.00	14,964,288.83	131,942,289.50	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 15 万套新能源汽车轮毂电机驱动底盘模块技术改造项目	79,634,700.00			79,634,700.00	与资产相关
年产 40 万套带 EPB 的电子集成式后制动钳总成技改项目	17,430,026.67		3,268,130.00	14,161,896.67	与资产相关
亚太“三名”工程补助资金	6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
年产 1 万套新能源汽车轮毂电机驱动底盘模块智能化制造技术改造项目	6,277,740.00		896,820.00	5,380,920.00	与资产相关
年产 320 万只中高档轿车制动系统零部件机器人技术改造项目	4,793,965.00		871,630.00	3,922,335.00	与资产相关
年产 2 万套新能源汽车轮毂电机驱动底盘模块技术改造项目	2,586,430.00		369,490.00	2,216,940.00	与资产相关
年产 300 万片中高档汽车制动盘关键零部件技术改造项目	3,348,333.33		490,000.00	2,858,333.33	与资产相关
安居工程项目补助资金		2,513,400.00	2,513,400.00		与收益相关
带 EPB 电子集成式汽车制动系统投资		2,372,400.00		2,372,400.00	与资产相关

示范项目					
电子助力器研发与产业化项目	1,739,730.84		259,469.18	1,480,261.66	与资产相关
年产 2 万套新能源汽车关键部件智能制造项目	1,298,623.84	1,289,704.00	277,868.16	2,310,459.68	与资产相关
新兴产业前向视觉系统研发示范项目	1,159,022.88		127,908.42	1,031,114.46	与资产相关
首次纳入规模以上战略性新兴产业企业认证活动补贴	1,070,766.66		152,966.68	917,799.98	与资产相关
工业互联网发展政策奖补		1,000,000.00	100,000.00	900,000.00	与资产相关
三重一创新建项目		943,000.00	70,725.00	872,275.00	与资产相关
国家级绿色工厂补助	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
汽车零部件项目	770,310.08		115,061.47	655,248.61	与资产相关
机器人产业发展政策资金	741,666.67		100,000.00	641,666.67	与资产相关
新增年产 10 万套汽车电子驻车制动系统技改项目	1,110,550.00		475,950.00	634,600.00	与资产相关
安徽省“三重一创”	633,000.00		63,300.00	569,700.00	与资产相关
新增年产 300 万只汽车后制动盘技改项目	1,059,720.00		529,860.00	529,860.00	与资产相关
铸造行业整治提升补助	780,000.00		260,000.00	520,000.00	与资产相关
广德 2017 年度制造强省建设基金	598,305.08		100,000.00	498,305.08	与资产相关
中小企业政策奖补资金		500,000.00	50,000.00	450,000.00	与资产相关
年产 150 万套先进汽车离合器液压系统管路单元技术改造项目	571,000.00		142,750.00	428,250.00	与资产相关
2020 年度广德工业发展扶持基金	400,500.00		40,050.00	360,450.00	与资产相关
年产 100 万只汽车制动盘技改项目	401,123.33		171,910.00	229,213.33	与资产相关
制造强省支持项目		238,000.00	17,850.00	220,150.00	与资产相关

浙江省亚太机电研究院	291,666.67		100,000.00	191,666.67	与资产相关
浙江亚太汽车制动系统检测中心项目	231,580.90		79,399.17	152,181.73	与资产相关
2019-2020年大气污染防治资金	170,512.82		19,487.18	151,025.64	与资产相关
能量回馈式新能源电动车制动系统关键技术研究与开发项目	139,000.00		139,000.00		与资产相关
汽车电子操纵稳定系统（ESP）建设项目	1,285,328.59		1,285,328.59		与资产相关
红旗轿车高性能轻量化集成式制动钳总成研发	540,000.00		540,000.00		与收益相关
其他项目拨款及补助	2,186,470.97		1,235,934.98	950,535.99	与资产相关/ 与收益相关
小 计	138,050,074.33	8,856,504.00	14,964,288.83	131,942,289.50	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	737,683,858				4,118	4,118	737,687,976

(2) 其他说明

2022年度，票面金额为42,500.00元的可转换公司债券转换为公司A股股票，转股价格10.32元/股，转股数量4,118股。截至2022年12月31日，因可转换公司债券转换为公司A股股票，尚有96,781股未完成工商变更登记手续。

35. 其他权益工具

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
可转换公司债券权益成分公允价值部分	188,239,191.87		8,010.79	188,231,181.08

合 计	188,239,191.87		8,010.79	188,231,181.08
-----	----------------	--	----------	----------------

(2) 其他说明

本期可转换公司债券转换为公司 A 股股票，相应减少其他权益工具 8,010.79 元。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,111,619,922.80	43,424.29		1,111,663,347.09
其他资本公积	26,177,577.81			26,177,577.81
合 计	1,137,797,500.61	43,424.29		1,137,840,924.90

(2) 其他说明

本期可转换公司债券转换为公司 A 股股票，增加资本公积 43,424.29 元。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	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	-73, 108, 778. 61	-4, 736, 213. 09			-4, 736, 213. 09			-77, 844, 991. 70
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-73, 108, 778. 61	-4, 736, 213. 09			-4, 736, 213. 09			-77, 844, 991. 70
将重分类进损益的其他综合收益	-165, 385. 87	2, 022, 121. 78			2, 022, 121. 78			1, 856, 735. 91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-165, 385. 87	2, 022, 121. 78			2, 022, 121. 78			1, 856, 735. 91
其他综合收益合计	-73, 274, 164. 48	-2, 714, 091. 31			-2, 714, 091. 31			-75, 988, 255. 79

38. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,656,397.45	7,448,371.54	6,056,656.89	10,048,112.10

合 计	8,656,397.45	7,448,371.54	6,056,656.89	10,048,112.10
-----	--------------	--------------	--------------	---------------

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	146,130,792.82	3,257,282.26		149,388,075.08
合 计	146,130,792.82	3,257,282.26		149,388,075.08

(2) 本期增减原因及依据说明

盈余公积增加数，系根据 2022 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	532,689,228.01	490,779,900.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,922,370.17	43,903,918.71
减：提取法定盈余公积	3,257,282.26	1,994,590.70
应付普通股股利	73,768,561.10	
期末未分配利润	523,585,754.82	532,689,228.01

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,489,734,203.68	3,019,206,102.52	3,356,384,606.55	2,913,223,659.80
其他业务收入	260,145,649.31	217,796,312.59	274,220,580.98	227,791,562.07
合计	3,749,879,852.99	3,237,002,415.11	3,630,605,187.53	3,141,015,221.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,723,796,892.01	3,226,445,480.16	3,605,964,456.26	3,127,817,874.87

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十三(三)之说明。

2) 收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十三(三)之说明。

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,723,796,892.01	3,605,964,456.26
小 计	3,723,796,892.01	3,605,964,456.26

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,217,195.77 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	10,326,422.24	7,180,035.99
土地使用税	2,397,412.52	1,508,765.47
城市维护建设税	2,770,644.14	3,322,426.49
教育费附加(地方教育附加)	2,222,747.78	2,624,549.44
印花税	2,482,399.94	1,664,340.92
水利基金	447,889.38	471,981.58
车船税	41,631.12	304,416.30
环保税	606.75	54,992.02
合 计	20,689,753.87	17,131,508.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
仓储费	15,867,970.08	18,556,155.19
工资及附加费用	13,079,335.14	10,841,815.15
修理及三包费等	12,870,192.24	15,455,120.27
差旅及销售业务费等	10,684,381.44	12,333,373.03
其他	2,135,178.41	3,866,900.12
合 计	54,637,057.31	61,053,363.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加费用	82,478,206.73	76,743,944.76
折旧及无形资产摊销	55,401,923.07	58,114,407.00
办公、差旅、汽车费用及能源消耗等	24,632,628.54	26,386,966.99
业务招待及中介机构费用等	14,456,840.46	13,651,148.65
办公楼装修、管理软件费及其他	3,969,181.09	3,039,676.00
合 计	180,938,779.89	177,936,143.40

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加费用	69,609,308.24	67,346,339.14
材料投入	64,348,949.58	52,425,402.93
装备调试中间试验及工装模具费	36,056,607.72	25,412,826.98
折旧及无形资产摊销	20,335,107.06	19,870,979.56
其他	3,679,818.36	5,329,038.48
合 计	194,029,790.96	170,384,587.09

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	66,491,521.37	63,213,920.49
减：利息收入	78,491,512.23	50,209,339.11
汇兑净损益	-483,112.73	577,793.50
其他	1,519,398.18	1,487,267.05
合 计	-10,963,705.41	15,069,641.93

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	10,916,888.83	11,406,210.94	10,916,888.83

与收益相关的政府补助[注]	15,908,264.92	19,846,352.09	15,830,734.92
代扣个人所得税手续费返还	91,492.84	486,710.24	91,492.84
合 计	26,916,646.59	31,739,273.27	26,839,116.59

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	3,033,609.84	905,336.96
结构性产品及理财产品收益		13,449,795.34
票据贴现利息	-11,698,784.36	-14,277,754.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	786,500.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	193,058.83	
合 计	-7,685,615.69	77,377.33

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-1,028,690.50	-141,319.50
其中:分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-1,028,690.50	-141,319.50
合 计	-1,028,690.50	-141,319.50

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-13,069,146.43	-26,793,356.97
合 计	-13,069,146.43	-26,793,356.97

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-8,477,948.05	-3,927,152.27
合 计	-8,477,948.05	-3,927,152.27

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,740,188.10	785,008.26	1,740,188.10
合 计	1,740,188.10	785,008.26	1,740,188.10

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及赔偿金收入	921,529.54	882,339.54	921,529.54
非流动资产毁损报废利得	1,748,984.34	275,019.62	1,748,984.34
无需支付的应付款	957,830.80	2,448,132.23	957,830.80
其他	258,018.83	8,060.00	258,018.83
合 计	3,886,363.51	3,613,551.39	3,886,363.51

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	67,034.99	2,607.77	67,034.99
捐赠及赞助支出	1,170,000.00	507,997.00	1,170,000.00
滞纳金及伤亡赔偿款	1,662,713.92	1,576,031.07	1,662,713.92
罚赔款支出	600.00	10,000.00	600.00
其他	26,920.00	218,554.34	26,920.00
合 计	2,927,268.91	2,315,190.18	2,927,268.91

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,219,570.95	6,002,350.10
递延所得税费用	-4,197,839.08	-1,120,339.63
合 计	4,021,731.87	4,882,010.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	72,900,289.88	51,052,912.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,935,043.48	7,657,936.89
子公司适用不同税率的影响	827,455.00	750,008.79
调整以前期间所得税的影响	-45,608.47	-26,600.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,862,946.64	10,013,348.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,433.20	-3,260,013.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,703,277.72	16,045,919.58
权益法核算的投资收益	-573,016.48	-2,241,754.27
加计扣除费用的影响	-29,669,932.82	-24,346,210.60
税率变化产生的影响		289,375.51
所得税费用	4,021,731.87	4,882,010.47

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	73,694,295.11	45,995,611.04
收到政府补助款	20,731,331.76	21,107,852.09
其他	3,083,544.09	5,305,944.81
合 计	97,509,170.96	72,409,407.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付仓储租赁费	17,384,514.76	19,405,930.89
支付办公、差旅和汽车费用、能源消耗等	20,420,813.94	23,899,100.17
支付押金保证金	15,129,212.00	

支付中介机构费、业务招待费等	14,682,756.06	14,332,809.68
支付销售业务费和广告宣传费、展销费等	9,797,709.73	10,630,666.88
捐赠支出	1,170,000.00	505,000.00
支付其他费用和往来款净额	13,335,137.07	8,102,028.86
合 计	91,920,143.56	76,875,536.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品、结构性存款本金及收益	817,987,497.26	400,000,000.00
合 计	817,987,497.26	400,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品、结构性存款产品	1,336,000,000.00	450,000,000.00
合 计	1,336,000,000.00	450,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回质押的定期存款及利息收入	300,336,140.96	152,869,708.89
收回质押的保证金及利息收入	5,497,078.90	
收回质押的结构性存款及利息收入		152,344,019.18
合 计	305,833,219.86	305,213,728.07

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买质押的定期存款	758,186,800.00	423,000,000.00
支付质押的保证金	33,686,550.00	
支付租赁本金及利息（使用权资产）	1,065,161.11	1,527,279.05
购买质押的结构性存款		151,000,000.00

合 计	792,938,511.11	575,527,279.05
-----	----------------	----------------

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,878,558.01	46,170,902.13
加: 资产减值准备	21,547,094.48	30,720,509.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,811,018.78	212,319,115.01
使用权资产折旧	916,452.47	1,170,776.88
无形资产摊销	7,294,272.52	6,914,180.97
长期待摊费用摊销	2,837,185.56	650,455.56
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)	-1,740,188.10	-785,008.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,681,949.35	-272,411.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,028,690.50	141,319.50
财务费用(收益以“-”号填列)	61,156,615.86	59,577,985.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,013,168.67	-14,355,132.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,197,839.08	-1,120,339.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-146,697,410.41	-55,676,178.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,133,278.72	122,142,423.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	192,531,163.12	72,260,224.84
其他	-5,356,680.60	-10,138,967.27
经营活动产生的现金流量净额	403,180,536.37	469,719,855.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	818,950,642.27	1,169,631,013.85
减：现金的期初余额	1,169,631,013.85	1,019,448,231.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-350,680,371.58	150,182,781.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	818,950,642.27	1,169,631,013.85
其中：库存现金	164,469.06	183,694.70
可随时用于支付的银行存款	818,786,173.21	1,169,447,319.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	818,950,642.27	1,169,631,013.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	473,871,916.39	588,567,598.95
其中：支付货款	473,871,916.39	586,902,859.77
支付固定资产等长期资产购置款		1,664,739.18

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

合并资产负债表“货币资金”期末数中不属于现金及现金等价物的有：用于质押的定期存单 693,988,490.00 元、诉讼冻结资金 640,610.42 元、承兑汇票保证金 111,470,216.76 元。

合并资产负债表“货币资金”期初数中不属于现金及现金等价物的有：用于质押的定期

存单 354,050,000.00 元、承兑汇票保证金 41,878,178.04 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	806,099,317.18	定期存单质押、存入保证金以取得银行承兑汇票、诉讼冻结资金
交易性金融资产	2,167,062.00	司法冻结债务转为资本锁定
应收款项融资	7,550,000.00	银行承兑汇票质押担保
固定资产	140,032,670.43	短期借款、应付票据抵押担保
无形资产	54,358,158.14	
合 计	1,010,207,207.75	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	141,561.55	6.9646	985,919.57
欧元	68,468.68	7.4229	508,236.16
应收账款			
其中：美元	1,307,452.62	6.9646	9,105,884.52
欧元	2,825.60	7.4229	20,974.15
应付账款			
其中：美元	300,469.19	6.9646	2,092,647.72
欧元	36,360.64	7.4229	269,901.39
日元	88,000,000.00	0.0524	4,611,200.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 15 万套新能源汽车轮毂电机驱动底	79,634,700.00			79,634,700.00		发改投资(2016) 642 号、萧财企

盘模块技术改造项目						(2018) 167号、萧财企(2018) 574号
年产 40 万套带 EPB 的电子集成式后制动钳总成技改项目	17,430,026.67		3,268,130.00	14,161,896.67	其他收益	浙发改秘(2015) 69 号/发改投资(2015) 1330号
年产 1 万套新能源汽车轮毂电机驱动底盘模块智能化制造技术改造项目	6,277,740.00		896,820.00	5,380,920.00	其他收益	萧财企(2019) 295 号、杭财企(2019) 50 号
年产 320 万只中高档轿车制动系统零部件机器人技术改造项目	4,793,965.00		871,630.00	3,922,335.00	其他收益	萧财企(2017) 409 号/萧财企(2016) 405 号
年产 2 万套新能源汽车轮毂电机驱动底盘模块技术改造项目	2,586,430.00		369,490.00	2,216,940.00	其他收益	杭财企(2018) 79 号
年产 300 万片中高档汽车制动盘关键零部件技术改造项目	3,348,333.33		490,000.00	2,858,333.33	其他收益	安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知
带 EPB 电子集成式汽车制动系统投资示范项目		2,372,400.00		2,372,400.00		萧财企(2022) 135 号
电子助力器研发与产业化项目	1,739,730.84		259,469.18	1,480,261.66	其他收益	萧财企(2020) 201 号
年产 2 万套新能源汽车关键部件智能制造项目	1,298,623.84	1,289,704.00	277,868.16	2,310,459.68	其他收益	杭财企(2021) 77 号/萧财企(2022) 13 号
新兴产业前向视觉系统研发示范项目	1,159,022.88		127,908.42	1,031,114.46	其他收益	萧财企(2021) 93 号

首次纳入规模以上战略性新兴产业企业认证活动补贴	1,070,766.66		152,966.68	917,799.98	其他收益	广经信〔2019〕5号关于开展2018年度工业经济转型升级若干政策相关项目申报工作的通知
工业互联网发展政策奖补		1,000,000.00	100,000.00	900,000.00	其他收益	皖经信装备函〔2021〕124号
三重一创新建项目		943,000.00	70,725.00	872,275.00	其他收益	皖发改产业〔2020〕702号
国家级绿色工厂补助	800,000.00		100,000.00	700,000.00	其他收益	皖经信财务〔2019〕136号
汽车零部件项目	770,310.08		115,061.47	655,248.61	其他收益	柳北工信通〔2020〕134号
机器人产业发展政策资金	741,666.67		100,000.00	641,666.67	其他收益	安徽省人民政府关于印发支持机器人产业发展若干政策的通知皖政〔2018〕55号
新增年产10万套汽车电子驻车制动系统技改项目	1,110,550.00		475,950.00	634,600.00	其他收益	萧财企〔2014〕537号/杭财企〔2014〕1024号
安徽省“三重一创”	633,000.00		63,300.00	569,700.00	其他收益	安徽省发展和改革委员会文件皖发改产业〔2020〕702号
新增年产300万只汽车后制动盘技改项目	1,059,720.00		529,860.00	529,860.00	其他收益	萧财企〔2014〕537号/杭财企〔2014〕1024号
铸造行业整治提升补助	780,000.00		260,000.00	520,000.00	其他收益	萧政办发〔2013〕135号
广德2017年度制造强省建设基金	598,305.08		100,000.00	498,305.08	其他收益	财企〔2017〕1320号
中小企业政策奖补资金		500,000.00	50,000.00	450,000.00	其他收益	皖政办〔2020〕4号
年产150万套先进汽车离合器液压系统管路单元技术改	571,000.00		142,750.00	428,250.00	其他收益	萧财企〔2016〕367号

造项目						
2020 年度广 德工业发展扶 持基金	400,500.00		40,050.00	360,450.00	其他收益	中共广德县委 办公室县办 (2017) 78 号
年产 100 万只 汽车制动盘技 改项目	401,123.33		171,910.00	229,213.33	其他收益	萧财企(2014) 537 号
制造强省支持 项目		238,000.00	17,850.00	220,150.00	其他收益	皖发(2018) 38 号
浙江省亚太机 电研究院	291,666.67		100,000.00	191,666.67	其他收益	浙财教(2011) 270 号
浙江亚太汽车 制动系统检测 中心项目	231,580.90		79,399.17	152,181.73	其他收益	杭财企(2012) 324 号/杭财企 (2014)648 号 /杭财企 (2014)1024 号
2019-2020 年 大气污染防治 资金	170,512.82		19,487.18	151,025.64	其他收益	宣城市生态环 境局宣环办 (2020) 76 号
能量回馈式新 能源电动车制 动系统关键技 术研究与开发 项目	139,000.00		139,000.00		其他收益	杭科技(2011) 312 号/萧财企 (2013) 77 号
汽车电子操纵 稳定系统 (ESP)建设项 目	1,285,328.59		1,285,328.59		其他收益	萧财企(2013) 391 号/杭财企 (2012) 1626 号
其他项目拨款 及补助	1,192,470.97		241,934.98	950,535.99	其他收益	
小 计	130,516,074.33	6,343,104.00	10,916,888.83	125,942,289.50		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
亚太“三名” 工程补助资金	6,000,000.00			6,000,000.00		浙 政 办 发 (2016)108 号/ 浙 经 信 培 训 (2017) 252 号
安居工程项目 补助资金		2,513,400.00	2,513,400.00		其他收益	安财建(2022) 237 号
红旗轿车高性	540,000.00		540,000.00		其他收益	萧财企(2021)

能轻量化集成式制动钳总成研发						83 号
其他项目拨款及补助	994,000.00		994,000.00		其他收益	
小 计	7,534,000.00	2,513,400.00	4,047,400.00	6,000,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
经信局 21 年度骨干企业采购奖励资助资金	1,962,000.00	其他收益	萧财企（2022）112 号
参与制定标准奖励	1,100,000.00	其他收益	安政发（2021）5 号
萧山区市场监督管理局市高价值专利组合项目资助	1,000,000.00	其他收益	杭市管函(2021)180 号
经信局 21 年重大技术创新项目(工业类)资助资金	992,400.00	其他收益	萧财企（2022）111 号
稳岗补助	864,441.66	其他收益	人社部发（2022）23 号
残疾人联合会残疾补助	763,130.00	其他收益	
一次性留工培训补助	644,500.00	其他收益	人社部〔2022〕23 号
省级企业研究院补助	500,000.00	其他收益	安吉县科技政策
省级技术中心奖励	500,000.00	其他收益	安政发（2021）5 号
21 年度企业研发费资助资金	387,600.00	其他收益	萧财企（2022）118 号
规模晋级奖励	300,000.00	其他收益	安政发（2021）5 号
工业发展扶持资金	300,000.00	其他收益	广办（2022）7 号
人社局 2022 年市区两级博士后科研工作站日常经费和科研补助	260,000.00	其他收益	萧人社（2022）49 号
杭州市萧山区经信局亲清在线专户资助资金	253,500.00	其他收益	
绿色工厂奖励	210,000.00	其他收益	安政发（2021）5 号
蜀山街道标准制定补助	160,000.00	其他收益	
科技局研发费用补贴	146,900.00	其他收益	安吉县科技政策
首台套产品奖励	140,000.00	其他收益	安政发（2021）5 号
吸纳高校毕业生补贴	120,431.43	其他收益	安政办发（2016）6 号
蜀山街道高价值专利组合项目补助	100,000.00	其他收益	杭财行（2021）31 号

能耗在线监测资金补助	100,000.00	其他收益	萧财企（2022）141 号
柳州市工业企业有序用电奖励资金	100,000.00	其他收益	柳工信通（2021）144 号
其他	955,961.83	其他收益	安政发（2021）5 号
小 计	11,860,864.92		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 26,825,153.75 元。

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
天津浙亚汽车底盘部件有限公司	清算	2022 年 10 月	7,366,178.67	537,382.80

天津浙亚汽车底盘部件有限公司于 2022 年 10 月 12 日工商注销登记手续。故自该公司注销之日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
柳州市浙亚汽车底盘部件有限责任公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		设立
杭州亚太埃伯恩汽车部件有限公司	浙江萧山	浙江萧山	制造业	51.00		设立
长春浙亚汽车底盘有限公司	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立
安吉亚太制动系统有限公司	浙江安吉	浙江安吉	制造业	100.00		设立
杭州亚腾铸造有限公司	浙江萧山	浙江萧山	制造业	100.00		设立
广德亚太汽车智能制动系统有限公司	安徽广德	安徽广德	制造业	100.00		设立
杭州勤日汽车部件有限公司	浙江萧山	浙江萧山	制造业	100.00		非同一控制下合并

浙江网联汽车主动安全系统有限公司	浙江萧山	浙江萧山	制造业	80.00		设立
重庆亚太汽车底盘系统有限公司	重庆市	重庆市	制造业	80.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州亚太埃伯恩汽车部件有限公司	49.00	252,203.99		25,431,683.68
浙江网联汽车主动安全系统有限公司	20.00	-70,880.04		1,433,862.49
重庆亚太汽车底盘系统有限公司	20.00	774,863.89		13,644,168.42

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州亚太埃伯恩汽车部件有限公司	54,891,862.20	7,100,562.25	61,992,424.45	10,802,516.31	428,250.00	11,230,766.31
浙江网联汽车主动安全系统有限公司	7,109,701.84	131,819.56	7,241,521.40	72,208.95		72,208.95
重庆亚太汽车底盘系统有限公司	108,299,777.16	71,992,228.89	180,292,006.05	112,071,163.97		112,071,163.97

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州亚太埃伯恩汽车部件有限公司	52,570,429.84	9,014,422.07	61,584,851.91	10,766,895.79	571,000.00	11,337,895.79
浙江网联汽车主动安全系统有限公司	7,415,130.98	158,113.36	7,573,244.34	49,531.67		49,531.67
重庆亚太汽车底盘系统有限公司	108,290,518.42	75,200,030.40	183,490,548.82	119,144,026.19		119,144,026.19

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
杭州亚太埃伯 恩汽车部件有 限公司	24,903,228.65	514,702.02	514,702.02	6,898,822.96	30,673,933.11	1,221,751.50	1,221,751.50	2,681,991.59
浙江网联汽车 主动安全系统 有限公司		-354,400.22	-354,400.22	-306,002.57		-449,102.62	-449,102.62	-431,764.59
重庆亚太汽车 底盘系统有限 公司	283,337,342.06	3,874,319.45	3,874,319.45	980,246.08	334,559,046.06	8,790,728.52	8,790,728.52	2,095,341.63

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企 业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京亚太汽车底盘 系统有限公司	北京市	北京市	制造业	49.00		权益法核算
ELAPHE 公司	斯洛文尼亚	斯洛文尼亚	制造业	20.00		权益法核算
杭州依拉菲公司	杭州市	杭州市	制造业	51.00		权益法核算
广州亚太公司	广州市	广州市	制造业	51.00		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司持有杭州依拉菲公司 51.00%的股权，但根据本公司与 ELAPHE 公司签署的《中外合资经营企业合作合同》约定，本公司与 ELAPHE 公司对杭州依拉菲公司的决策权和控制权平均分配，因此本公司实际表决权比例为 50.00%，认定为合营企业。

本公司持有广州亚太公司 51.00%的股权，但根据该公司章程约定，该公司股东会行使职权必须经全体股东一致通过；重大经营决策需经出席董事会会议的董事一致表决通过。因此认定该公司为合营企业。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	杭州依拉菲公司	广州亚太公司	杭州依拉菲公司	广州亚太公司
流动资产	5,506,334.61	91,820,260.68	8,784,722.78	58,964,907.26

其中：现金和现金等价物	4,317,708.01	40,657,125.27	4,376,452.63	16,233,959.34
非流动资产	7,429,158.72	34,409,911.03	8,442,695.85	40,250,778.66
资产合计	12,935,493.33	126,230,171.71	17,227,418.63	99,215,685.92
流动负债	1,438,221.94	54,137,331.84	1,654,514.02	29,145,616.92
非流动负债	1,017,870.40	10,942,596.49	1,163,280.40	10,688,683.71
负债合计	2,456,092.34	65,079,928.33	2,817,794.42	39,834,300.63
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	10,479,400.99	61,150,243.38	14,409,624.21	59,381,385.29
按持股比例计算的净资产份额	5,344,494.50	31,186,624.12	7,348,908.35	30,284,506.51
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润		56,904.95		-85,550.91
其他	1,920,859.42		1,920,859.41	
对合营企业权益投资的账面价值	7,265,353.92	31,243,529.07	9,269,767.76	30,198,955.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	503,340.90	124,692,114.68	1,061,089.28	74,826,078.49
财务费用	-23,938.16	-396,697.32	66,958.48	361,124.47
所得税费用				
净利润	-3,930,223.22	1,934,584.01	-4,509,153.33	-26,784.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,930,223.22	1,934,584.01	-4,509,153.33	-26,784.95
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	北京亚太汽车底盘系统有限公司	ELAPHE 公司	北京亚太汽车底盘系统有限公司	ELAPHE 公司
流动资产	323,285,511.65	90,987,052.40	396,375,651.43	69,232,757.88
非流动资产	323,038,928.22	167,869,537.68	335,274,029.69	68,188,481.34
资产合计	646,324,439.87	258,856,590.08	731,649,681.12	137,421,239.22

流动负债	767,136,894.20	60,318,599.94	788,278,663.65	53,763,851.04
非流动负债	10,258,788.67	92,821,765.16	4,784,545.45	7,680,093.05
负债合计	777,395,682.87	153,140,365.10	793,063,209.10	61,443,944.09
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	-131,071,243.00	105,716,224.98	-61,413,527.97	75,977,295.13
按持股比例计算的净资产	-64,224,909.07	21,143,245.00	-30,092,628.71	15,195,459.02
产份额				
调整事项				
商誉		54,948,390.99		54,948,390.99
内部交易未实现利润	-847,959.79		-1,385,764.26	
其他	65,072,868.86	-437,243.32	31,478,392.97	
对联营企业权益投资的		75,654,392.67		70,143,850.01
账面价值				
存在公开报价的联营企				
业权益投资的公允价值				
营业收入	321,241,541.09	142,756,511.27	310,537,756.94	87,825,330.81
净利润	-69,657,715.03	19,967,251.06	-54,879,270.03	16,093,327.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				-7,664,817.26
综合收益总额	-69,657,715.03	19,967,251.06	-54,879,270.03	8,428,510.14
本期收到的来自联营企		505,029.32		
业的股利				

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
北京亚太汽车底盘系 统有限公司	31,478,392.97	33,594,475.89	65,072,868.86

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的34.31%(2021年12月31日：39.34%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	862,659,653.01	867,019,136.34	812,906,636.34	54,112,500.00	
应付票据	699,795,863.97	699,795,863.97	699,795,863.97		
应付账款	1,029,785,069.63	1,029,785,069.63	1,029,785,069.63		
其他应付款	8,039,254.63	8,039,254.63	8,039,254.63		
一年内到期的应付债券	972,621,265.23	998,631,500.00	998,631,500.00		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	904,261.25	1,000,000.00	250,000.00	500,000.00	250,000.00
小 计	3,573,805,367.72	3,604,270,824.57	3,549,408,324.57	54,612,500.00	250,000.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	311,128,945.69	312,920,517.91	312,920,517.91		
应付票据	698,404,740.20	698,404,740.20	698,404,740.20		
应付账款	959,368,622.73	959,368,622.73	959,368,622.73		
其他应付款	9,652,605.43	9,652,605.43	9,652,605.43		
应付债券	941,912,986.42	998,674,000.00		998,674,000.00	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	5,794,129.75	6,512,732.35	945,459.99	2,674,514.28	2,892,758.08
小 计	2,926,262,030.22	2,985,533,218.62	1,981,291,946.26	1,001,348,514.28	2,892,758.08

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2022年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币862,571,316.90元(2021年12月31日:人民币311,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	2,167,062.00		900,000,000.00	902,167,062.00
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	2,167,062.00		900,000,000.00	902,167,062.00
权益工具投资	2,167,062.00			2,167,062.00
结构性存款			900,000,000.00	900,000,000.00

2. 应收款项融资			212,256,532.51	212,256,532.51
3. 其他权益工具投资			58,497,046.41	58,497,046.41
持续以公允价值计量的资产总额	2,167,062.00		1,170,753,578.92	1,172,920,640.92

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的二级市场上公开交易的股票，以第一层级估值作为公允价值的计量依据。

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

1. 对于购买的银行结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。

2. 对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

3. 其他权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权投资。对于其他权益工具投资，本公司参考独立合格专业评估师的评估报告确定公允价值。部分其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
亚太机电集团有限公司	浙江萧山	实业投资	5,800 万元	37.4810	37.4810

(2) 本公司最终控制方是黄来兴及长子黄伟中、次子黄伟潮。

黄来兴及长子黄伟中、次子黄伟潮合计持有亚太机电集团有限公司 45.3233%的股权，亚太机电集团有限公司持有本公司 37.4810%的股权，同时黄来兴及长子黄伟中直接持有本公司 6.6023%股权，故黄来兴及长子黄伟中、次子黄伟潮为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州亚太公司	合营企业
杭州依拉菲公司	合营企业
北京亚太汽车底盘系统有限公司	联营企业
ELAPHE 公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州萧山亚太物业管理有限公司	同一母公司
HongJiInternationalGroupCompanyPTYLTD. (宏基国际集团有限公司)	同一母公司
杭州优海信息系统有限公司	[注]
杭州亚太智能装备有限公司	同一母公司
杭州亚太科技园管理有限公司	同一母公司
杭州广德贸易有限公司	同一母公司
亚太机电集团安吉汽车管路有限公司	同一母公司
亚太机电集团安吉有限公司	同一母公司
吉林亚太公司	本公司持股比例 10%的公司
苏州安智汽车零部件有限公司	本公司持股比例 7.7990%的公司
浙江汽灵灵工业互联网有限公司	实际控制人控股的公司
安徽汽灵灵工业互联网有限公司	实际控制人控股的公司
浙江汽灵灵供应链管理有限公司	浙江汽灵灵工业互联网有限公司持股 90%的公司
浙江亚太智能网联汽车创新中心有限公司	同一母公司
安吉亚太置业有限公司	同一母公司

[注]实际控制人黄伟潮自 2021 年 6 月 3 日不再担任该公司副董事长并于 2021 年 7 月 26 日起转让该公司 2.4999%的股权，故 2021 年 7 月 26 日至 2022 年 7 月 25 日期间，该公司被视同为本公司的关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州亚太智能装备有限公司	材料、修理费、加工费	11,613,922.09	5,758,964.48
杭州萧山亚太物业管理有限公司	后勤保洁及物业管理服务、设施使用费	6,052,297.00	6,062,254.00
浙江亚太智能网联汽车创新中心有限公司	技术开发费	4,701,886.79	1,216,981.18
浙江汽灵灵供应链管理有限公司	材料、办公费、职工福利费	4,140,294.29	
亚太机电集团安吉有限公司	物业费、电费	3,600,000.00	3,600,000.00
浙江汽灵灵工业互联网有限公司	材料	1,508,191.74	3,332,832.82
杭州广德贸易有限公司	消费品	1,265,142.00	1,674,943.16
苏州安智汽车零部件有限公司	材料	452,525.60	1,477,720.46
安徽汽灵灵工业互联网有限公司	材料、三包费、修理费	412,169.82	57,741,568.24
广州亚太公司	材料、库存商品、三包费、贴现费用	377,355.53	173,720.13
北京亚太汽车底盘系统有限公司	材料、库存商品、三包费	283,735.27	1,852,312.74
ELAPHE 公司	材料	184,095.27	
杭州依拉菲公司	材料、逆变器配置、库存商品	72,201.77	191,629.90
亚太机电集团安吉汽车管路有限公司	材料、固定资产处置	45,018.36	58,982.11
小 计		34,708,835.53	83,141,909.22

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州亚太公司	制动器成品、材料	78,988,607.42 [注 1]	54,841,928.49 [注 2]
北京亚太汽车底盘系统有限公司	制动器成品、加工费及材料	17,513,412.66	25,645,137.49
浙江汽灵灵供应链管理有限公司	制动器成品	6,329,866.04	
宏基国际集团有限公司	制动器成品	1,298,570.09	1,831,951.90
亚太机电集团安吉汽车管路有限公司	电费、材料、劳务费	925,114.33	449,868.23
杭州亚太科技园管理有限公司	水电费	772,627.43	370,494.72

杭州萧山亚太物业管理有限公司	水电费	587,060.98	529,906.50
杭州亚太智能装备有限公司	材料	419,524.11	88,673.74
吉林亚太公司	制动器成品	378,037.19	2,465,489.87
苏州安智汽车零部件有限公司	材料	170,000.00	4,800.00
安徽汽灵灵工业互联网有限公司	制动器成品、材料等	11,991.60	13,929,825.96
浙江汽灵灵工业互联网有限公司	材料	-40,279.17	597.00
杭州依拉菲公司	材料、水电费	20,937.54	18,440.28
亚太机电集团安吉有限公司	劳务费		953.98
安吉亚太置业有限公司	材料		1,604.42
浙江亚太智能网联汽车创新中心有限公司	材料		110,000.00
ELAPHE 公司	制动器成品	24,995.16	77,224.20
小 计		107,400,465.38	100,366,896.78

[注 1]其中个别报表交易额为 79,747,404.73 元，合并财务报表中因抵销联营企业顺流交易未实现利润而调整的交易额为 1,487,837.86 元

[注 2]其中个别报表交易额为 55,741,788.62 元，合并财务报表中因抵销联营企业顺流交易未实现利润而调整的交易额为-899,860.13 元

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江汽灵灵工业互联网有限公司	房屋建筑物	1,882,568.77	1,882,568.81
杭州亚太科技园管理有限公司	房屋建筑物	1,902,881.27	790,195.71
杭州依拉菲公司	房屋建筑物	240,572.48	240,572.48
亚太机电集团安吉汽车管路有限公司	房屋建筑物	342,857.14	342,857.14

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保		担保是否已经履行完毕
			起始日	到期日	

短期借款					
亚太机电集团有限公司	本公司[注 1]	150,000,000.00	2022/12/9	2023/6/9	否
	本公司[注 2]	15,418,700.00	2022/11/28	2023/5/28	否
		40,000,000.00	2022/12/2	2023/6/2	否
		10,000,000.00	2022/12/2	2023/6/2	否
		20,000,000.00	2022/12/6	2023/6/6	否
	本公司[注 3]	8,800,000.00	2022/7/21	2023/1/21	否
		100,000,000.00	2022/8/15	2023/2/15	否
	广德亚太汽车智能制动系统有限公司[注 4]	20,018,333.33	2022/6/15	2023/6/15	否
	安吉亚太制动系统有限公司[注 5]	40,000,000.00	2022/7/18	2023/1/18	否
	安吉亚太制动系统有限公司	10,000,000.00	2022/9/15	2023/3/15	否
小 计		414,237,033.33			
应付票据					
亚太机电集团有限公司	本公司[注 6]	48,625,500.00	2022/11/25	2023/5/25	否
		20,955,800.00	2022/11/28	2023/5/28	否
	本公司[注 7]	95,836,580.87	2022/7/21	2023/1/21	否
		67,428,300.00	2022/12/23	2023/6/23	否
	安吉亚太制动系统有限公司[注 8]	40,000,000.00	2022/7/28	2023/1/28	否
小 计		272,846,180.87			

[注 1] 该笔短期借款同时由本公司提供保证金担保

[注 2] 该笔短期借款同时由本公司提供房屋建筑物、无形资产抵押

[注 3] 该笔短期借款同时由本公司提供定期存单质押

[注 4] 该笔短期借款同时由广德亚太汽车智能制动系统有限公司提供房屋建筑物、无形资产抵押

[注 5] 该笔短期借款同时由安吉亚太制动系统有限公司提供保证金担保

[注 6] 该笔银行承兑汇票同时由本公司提供房屋建筑物、无形资产抵押

[注 7] 该笔银行承兑汇票同时由本公司提供定期存单质押

[注 8] 该笔银行承兑汇票同时由安吉亚太制动系统有限公司提供保证金担保

4. 关联方资产转让情况

2022 年度，本公司向杭州亚太智能装备有限公司采购专用设备 48,492,920.35 元（不含税）。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,618,019.88	6,847,058.24

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京亚太汽车底盘系统有限公司	50,101,642.44	40,081,313.95	51,202,186.87	30,721,312.12
应收账款	广州亚太公司	18,569,135.96	928,456.80	12,883,452.47	644,172.62
应收账款	宏基国际集团有限公司	6,661,552.34	2,740,341.71	5,507,977.30	1,583,119.65
应收账款	亚太机电集团安吉汽车管路有限公司	148,612.97	7,430.65		
应收账款	浙江汽灵灵供应链管理有限公司	132,461.68	6,623.08		
应收账款	杭州亚太科技园创业园管理有限公司	74,831.29	3,741.56		
应收账款	浙江汽灵灵工业互联网有限公司	7,544.56	4,740.22		
应收账款	杭州依拉菲公司			124,045.30	6,202.27
小 计		75,695,781.24	43,772,647.97	69,717,661.94	32,954,806.66
预付款项	安徽汽灵灵工业互联网有限公司			67,926.81	
小 计				67,926.81	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款[注 2]	杭州亚太智能装备有限公司	23,485,055.00	6,273,866.18
应付账款[注 2]	浙江汽灵灵供应链管理有限公司	1,182,028.07	
应付账款[注 1]	北京亚太汽车底盘系统有限公司	971,059.00	929,927.50
应付账款	杭州亚太依拉菲动力技术有限公司	88,654.70	

应付账款[注 1]	亚太机电集团安吉汽车管路有限公司	33,061.80	12,786.99
应付账款[注 1]	苏州安智汽车零部件有限公司	10,822.40	8,113.00
应付账款[注 1]	浙江汽灵灵工业互联网有限公司	880.70	804,999.36
应付账款[注 1]	安徽汽灵灵工业互联网有限公司	452.71	218,718.24
应付账款	杭州优海信息系统有限公司		4,236,905.39
小 计		25,772,014.38	13,256,248.48
合同负债（含税）	安徽汽灵灵工业互联网有限公司		87,272.86
合同负债（含税）	ELAPHE 公司		11,509.24
小 计			98,782.10

[注 1]应付账款系暂估应付款

[注 2]应付账款包含暂估应付款

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产抵押及质押情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押物/质押物	抵押物/质押物		担保	借款期限	备注
				账面原价	账面净值	借款金额		
不动产抵押								
本公司	本公司	中国工商银行萧山分行	房屋建筑物/土地使用权	23,088,308.30/ 3,230,917.21	2,354,632.99/ 1,925,642.04	1,001,252.78	2022/3/30 至 2023/3/25	短期借款
本公司	本公司	中国农业银行萧山分行	房屋建筑物/土地使用权	73,433,533.76/ 53,623,985.00	28,002,192.77/ 35,749,322.65	48,625,500.00	2022/11/25 至 2023/5/25	应付票据 [注 1]
						20,955,800.00	2022/11/28 至 2023/5/28	应付票据 [注 1]
						15,418,700.00	2022/11/28 至 2023/5/28	短期借款 [注 2]
						40,000,000.00	2022/12/2 至 2023/6/2	短期借款 [注 2]
						10,000,000.00	2022/12/2 至 2023/6/2	短期借款 [注 2]
						20,000,000.00	2022/12/6 至 2023/6/6	短期借款 [注 2]
安吉亚太制动系统有限	安吉亚太制动系统有限公司	中国工商银行安吉支行	房屋建筑物/土地使用权	42,275,092.22/ 9,563,069.47	24,761,263.73/ 7,404,183.16	50,000,000.00	2022/1/23 至 2023/5/23	短期借款

公司						19,525,200.00	2022/12/27 至 2023/6/27	应付票据
广德亚太汽车智能制动系统有限公司	广德亚太汽车智能制动系统有限公司	中国银行广德支行	房屋建筑物/ 土地使用权	105,719,466.95/ 10,791,283.60	84,914,580.94/ 9,279,010.29	20,018,333.33	2022/6/15 至 2023/6/15	短期借款 [注 2]
小计				244,516,401.23/ 77,209,255.28	140,032,670.43/ 54,358,158.14	245,544,786.11		
定期存单质押								
本公司	本公司	中国银行萧山分行	定期存单	31,450,000.00	31,450,000.00	95,836,580.87	2022/7/21 至 2023/1/21	应付票据 [注 1]
						8,800,000.00	2022/7/21 至 2023/1/21	短期借款 [注 2]
				30,000,000.00	30,000,000.00	100,000,000.00	2022/8/15 至 2023/2/15	短期借款 [注 2]
				20,228,490.00	20,228,490.00	67,428,300.00	2022/12/23 至 2023/6/23	应付票据 [注 1]
				100,000,000.00	100,000,000.00			
				140,000,000.00	140,000,000.00			
		中国农业银行萧山分行	定期存单	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2022/12/6 至 2023/6/6	短期借款
		杭州银行萧山分行	定期存单	19,310,000.00	19,310,000.00	58,921,600.00	2022/8/24 至 2023/2/25	应付票据
						5,320,000.00	2022/8/24 至 2023/2/25	短期借款
				33,000,000.00	33,000,000.00	79,250,000.00	2022/10/27 至 2023/4/27	应付票据
						30,750,000.00	2022/10/27 至 2023/4/27	短期借款
安吉亚太制动系统有限公司	安吉亚太制动系统有限公司	中国工商银行安吉支行	定期存单	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2022/8/1 至 2023/1/31	短期借款
				50,000,000.00	50,000,000.00	30,205,200.00	2022/8/29 至 2023/2/28	应付票据
						19,794,800.00	2022/8/29 至 2023/2/28	短期借款
				50,000,000.00	50,000,000.00	31,535,400.00	2022/9/27 至 2023/3/27	应付票据
						18,400,000.00	2022/9/27 至 2023/3/27	短期借款
				140,000,000.00	140,000,000.00	100,000,000.00	2022/12/21 至 2023/6/21	短期借款

						40,000,000.00	2022/12/26 至 2023/6/26	应付票据
小 计				693,988,490.00	693,988,490.00	766,241,880.87		
应收票据质押								
安吉亚太制动系统有限公司	安吉亚太制动系统有限公司	兴业银行湖州分行	应收票据	50,000.00	50,000.00	50,000.00	2022/7/21 至 2023/1/21	应付票据
柳州市浙亚汽车底盘部件有限责任公司	柳州市浙亚汽车底盘部件有限责任公司	中国光大银行柳州柳南支行	应收票据	7,500,000.00	7,500,000.00	1,400,000.00	2022/7/25 至	应付票据
						600,000.00	2023/1/25	短期借款
						1,827,183.10	2022/8/30 至	应付票据
						172,816.90	2023/2/28	短期借款
						900,000.00	2022/10/24	应付票据
						600,000.00	至 2023/4/24	短期借款
						2,800,000.00	2022/11/23	应付票据
						1,200,000.00	至 2023/5/23	短期借款
小 计				7,550,000.00	7,550,000.00	9,550,000.00		

[注 1] 上述银行承兑汇票同时由亚太机电集团有限公司提供最高额保证担保

[注 2] 上述短期借款同时由亚太机电集团有限公司提供最高额保证担保

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司存出银行承兑汇票保证金情况

质押人	质押物 所有权人	保证金金额	应付票据 /短期借款	票据最后 到期日	备注	金融机构
本公司	本公司	45,000,000.00	150,000,000.00	2023/6/9	同时由亚太机电集团有限公司提供保证担保	中国银行萧山分行
安吉亚太制动系统有限公司	安吉亚太制动系统有限公司	12,000,000.00	40,000,000.00	2023/1/18	同时由亚太机电集团有限公司提供保证担保	中国工商银行安吉支行
安吉亚太制动系统有限公司	安吉亚太制动系统有限公司	12,000,000.00	40,000,000.00	2023/1/28	同时由亚太机电集团有限公司提供保证担保	中国工商银行安吉支行
安吉亚太制动系统有限公司	安吉亚太制动系统有限公司	15,000,000.00	50,000,000.00	2023/5/23		中国工商银行安吉支行
安吉亚太制动系统有限公司	安吉亚太制动系统有限公司	12,242,034.00	35,476,900.00	2023/4/27		中国建设银行安吉支行
安吉亚太制动系统有限公司	安吉亚太制动系统有限公司	13,224,011.00	42,658,100.00	2023/5/25		中国建设银行安吉支行

柳州市浙亚汽车底盘部件有限责任公司	柳州市浙亚汽车底盘部件有限责任公司	2,004,171.76	9,500,000.00	2023/5/23	同时由柳州市浙亚汽车底盘部件有限责任公司提供750万应收票据质押担保	光大银行柳州柳南支行
合 计		111,470,216.76	367,635,000.00			

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 母公司亚太机电集团有限公司质押所持本公司股份情况

出质人	质权人	质押登记时间	质押股份数(万股)	担保金额(万元)	贷款到期日
亚太机电集团有限公司	中国银行杭州市萧山支行	2022/6/22	3,400.00	5,900.00	2023/6/17
	中国工商银行股份有限公司萧山分行	2020/11/3	3,700.00	4,500.00	2023/3/24
				6,000.00	2023/4/7
		2020/10/27	2,800.00	4,500.00	2023/4/14
				5,000.00	2023/4/21
	杭州银行股份有限公司萧山支行	2022/6/23	1,700.00	9,000.00	2023/5/30
小 计			11,600.00	34,900.00	

(二) 关于公司部分可转换公司债券转换为公司A股股票事宜

公司可转换公司债券于2017年12月26日在深圳证券交易所上市交易。根据相关规定和公司公开发行可转换公司债券募集说明书（以下简称募集说明书）的规定，公司公开发行的可转换公司债券自2018年6月8日起可转换为公司A股股票，初始转股价格为10.44元/股。公司于2018年6月5日实施2017年度权益分派方案，根据募集说明书的规定，转股价格调整为10.34。公司于2022年5月26日实施2021年度权益分派方案，每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），根据募集说明书的规定，转股价格调整为10.24元/股。

截至2022年12月31日，公司票面金额为1,368,500元的可转换公司债券转换为公司A股股票，转股数量131,976股，可转换公司债券剩余票面金额为998,631,500元，公司股本变更为737,687,976元，2022年12月30日公司股票价格收盘价为7.08元/股。

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以产品分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按产品类别进行划分。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	3,650,211,862.23	73,585,029.78		3,723,796,892.01
营业成本	3,162,650,065.53	63,795,414.63		3,226,445,480.16
资产总额				6,508,856,428.49
负债总额				3,797,552,945.71

产品分部

产品	营业收入	营业成本
汽车基础制动系统	2,834,915,808.00	2,472,495,424.59
汽车电子控制系统	654,818,395.68	546,710,677.93
其他	234,062,688.33	207,239,377.64
合 计	3,723,796,892.01	3,226,445,480.16

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	667,190.87
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	93,921.69
合 计	761,112.56

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
-----	-----

租赁负债的利息费用	134,999.86
与租赁相关的总现金流出	1,818,524.66

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	26,082,960.96
其中:未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	941,252.20

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	5,213,053.37
投资性房地产	161,985,944.75
小 计	167,198,998.12

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	24,625,317.90
1-2年	15,893,100.53
2-3年	5,148,823.65
合 计	45,667,242.08

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	56,118,902.61	7.83	46,098,574.12	82.14	10,020,328.49
按组合计提坏账准备	660,321,745.28	92.17	35,386,543.29	5.36	624,935,201.99
合 计	716,440,647.89	100.00	81,485,117.41	11.37	634,955,530.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	57,613,473.85	8.68	38,679,334.87	67.14	18,934,138.98
按组合计提坏账准备	606,118,362.51	91.32	30,886,823.45	5.10	575,231,539.06
合 计	663,731,836.36	100.00	69,566,158.32	10.48	594,165,678.04

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京亚太汽车底盘系统有限公司	50,101,642.44	40,081,313.95	80.00	预计未来可收回金额低于账面余额
领途汽车有限公司	4,600,191.56	4,600,191.56	100.00	预计无法收回
前途汽车(苏州)有限公司	530,875.33	530,875.33	100.00	预计无法收回
荣成华泰汽车有限公司	399,145.30	399,145.30	100.00	预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	329,325.12	329,325.12	100.00	预计无法收回
开封市起帆物流有限公司	157,722.86	157,722.86	100.00	预计无法收回
小 计	56,118,902.61	46,098,574.12	82.14	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	659,300,128.11	35,386,543.29	5.37
合并范围内关联往来组合	1,021,617.17		
小 计	660,321,745.28	35,386,543.29	5.36

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	653,705,384.88	32,685,269.24	5.00
1-2 年	1,675,755.17	167,575.52	10.00
2-3 年	1,503,729.80	601,491.92	40.00
3-4 年	1,718,020.59	1,374,416.47	80.00
4-5 年	697,237.67	557,790.14	80.00
小 计	659,300,128.11	35,386,543.29	5.37

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	674,517,158.36
1-2 年	30,874,760.53
2-3 年	2,993,933.43
3-4 年	2,358,221.04
4-5 年	1,096,382.97
5 年以上	4,600,191.56
合 计	716,440,647.89

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	38,679,334.87	7,861,489.52			394,026.81	48,223.46		46,098,574.12
按组合计提坏账准备	30,886,823.45	4,499,719.84						35,386,543.29
合 计	69,566,158.32	12,361,209.36			394,026.81	48,223.46		81,485,117.41

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
领途汽车有限公司	394,026.81	诉讼且收到银行存款
小 计	394,026.81	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 48,223.46 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南长丰猎豹汽车有限公司	货款	48,223.46	预计无法收回	经营管理例会审核核销	否
小 计		48,223.46			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长兴吉利汽车部件有限公司	85,205,657.96	11.89	4,260,282.90
北京亚太汽车底盘系统有限公司	50,101,642.44	6.99	40,081,313.95
中国第一汽车股份有限公司	46,817,958.07	6.53	2,340,897.90
重庆长安汽车股份有限公司	45,062,974.98	6.29	2,253,148.75
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	29,574,189.72	4.13	1,478,709.49
小 计	256,762,423.17	35.83	50,414,352.99

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	83,106,918.43	100.00	1,114,803.12	1.34	81,992,115.31
合 计	83,106,918.43	100.00	1,114,803.12	1.34	81,992,115.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	67,289,764.74	100.00	267,200.57	0.40	67,022,564.17
合 计	67,289,764.74	100.00	267,200.57	0.40	67,022,564.17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联往来组合	63,977,196.13		
账龄组合	19,129,722.30	1,114,803.12	5.83
其中：1年以内	18,741,832.96	937,091.65	5.00
1-2年	190,000.00	19,000.00	10.00
4-5年	195,889.34	156,711.47	80.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	83,106,918.43	1,114,803.12	1.34

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	74,203,074.32
1-2年	190,000.00
4-5年	2,893,253.44
5年以上	5,820,590.67
小计	83,106,918.43

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	30,771.63	240.00	236,188.94	267,200.57
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,500.00	9,500.00		
本期计提	915,820.02	9,260.00	16,810.53	941,890.55
本期核销			94,288.00	94,288.00
期末数	937,091.65	19,000.00	158,711.47	1,114,803.12

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

- 1) 本期实际核销其他应收款 94,288.00 元。
- 2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海齐辉建材有限公司	押金保证金	94,288.00	上海分公司房屋租赁合同解除扣除保证金	经营管理例会审核核销	否
小 计		94,288.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来	63,977,196.13	66,377,196.13
押金保证金	15,423,100.00	293,888.00
应收暂付款	3,652,116.24	400,505.90
其他	54,506.06	218,174.71
合 计	83,106,918.43	67,289,764.74

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广德亚太汽车智能制动系统有限公司	往来款	55,061,241.36	1 年以内	66.25	
上海墨法电子科技有限公司	押金保证金	15,194,100.00	1 年以内	18.28	759,705.00
长春浙亚汽车底盘有限公司	往来款	8,915,954.77	[注]	10.73	
赛灵康(上海)电子科技有限公司	应收暂付款	3,024,000.00	1 年以内	3.64	151,200.00
住房公积金	应收暂付款	432,226.90	1 年以内	0.52	21,611.35
小 计		82,627,523.03		99.42	932,516.35

[注]期末应收长春浙亚汽车底盘有限公司款项账龄如下：1 年内 400,000.00 元，4-5 年 2,697,364.10 元，5 年以上 5,818,590.67 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,363,723,617.75		1,363,723,617.75	1,372,723,617.75		1,372,723,617.75

对合营、联营企业投资	114,163,275.66		114,163,275.66	109,612,573.36		109,612,573.36
合 计	1,477,886,893.41		1,477,886,893.41	1,482,336,191.11		1,482,336,191.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
柳州市浙亚汽车底盘部件有限公司	32,350,000.00			32,350,000.00		
杭州亚太埃伯恩汽车部件有限公司	18,440,162.52			18,440,162.52		
杭州勤日汽车部件有限公司	30,178,355.23			30,178,355.23		
安吉亚太制动系统有限公司	380,000,000.00			380,000,000.00		
长春浙亚汽车底盘有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
杭州亚腾铸造有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
天津浙亚汽车底盘部件有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			
广德亚太汽车智能制动系统有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
浙江网联汽车主动安全系统有限公司	7,755,100.00			7,755,100.00		
重庆亚太汽车底盘系统有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
小 计	1,372,723,617.75		9,000,000.00	1,363,723,617.75		

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
杭州依拉菲公司	9,269,767.76			-2,004,413.84	
广州亚太公司	30,198,955.60			1,044,573.47	
小 计	39,468,723.36			-959,840.37	
联营企业					
北京亚太汽车底盘系统有限公司					

ELAPHE 公司	70,143,850.00			3,993,450.21	2,022,121.78
小 计	70,143,850.00			3,993,450.21	2,022,121.78
合 计	109,612,573.36			3,033,609.84	2,022,121.78

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
杭州依拉菲公司					7,265,353.92	
广州亚太公司					31,243,529.07	
小 计					38,508,882.99	
联营企业						
北京亚太汽车底盘系统有限公司						
ELAPHE 公司		-505,029.32			75,654,392.67	
小 计		-505,029.32			75,654,392.67	
合 计		-505,029.32			114,163,275.66	

(三) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,892,517,391.49	2,649,946,381.37	2,783,477,179.63	2,516,133,200.02
其他业务收入	363,143,100.55	324,138,837.60	404,686,316.14	361,668,629.86
合 计	3,255,660,492.04	2,974,085,218.97	3,188,163,495.77	2,877,801,829.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,248,159,763.20	2,971,010,233.16	3,181,005,188.84	2,869,801,172.01

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

汽车基础制动系统	2,237,698,995.81	2,103,235,703.44	2,303,768,615.04	2,114,753,683.31
汽车电子控制系统	654,818,395.68	546,710,677.93	479,708,564.59	401,379,516.71
其他	355,642,371.71	321,063,851.79	404,686,316.14	361,668,629.86
小 计	3,248,159,763.20	2,971,010,233.16	3,188,163,495.77	2,877,801,829.88

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	3,174,574,733.42	2,907,214,818.53	3,125,467,780.11	2,821,599,459.12
境外	73,585,029.78	63,795,414.63	62,695,715.66	56,202,370.76
小 计	3,248,159,763.20	2,971,010,233.16	3,188,163,495.77	2,877,801,829.88

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	3,248,159,763.20	3,181,005,188.84
小 计	3,248,159,763.20	3,181,005,188.84

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,217,195.77 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加费	51,376,808.75	55,720,553.10
材料投入	19,248,011.20	14,302,652.12
折旧及无形资产摊销	11,911,236.85	14,143,209.50
装备调试中间试验及工装模具费	27,602,209.28	23,013,289.10
其他	3,583,471.10	5,236,595.03
合 计	113,721,737.18	112,416,298.85

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	3,033,609.84	892,236.87
成本法核算的长期股权投资收益	30,366,178.67	16,224,769.05

结构性产品及理财产品收益		13,449,795.34
票据贴现利息	-7,329,684.91	-6,561,205.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	193,058.83	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	786,500.00	
合 计	27,049,662.43	24,005,595.47

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,422,137.45	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	6,125,833.45	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	26,747,623.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投	-835,631.67	

资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	394,026.81	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-722,854.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	91,492.84	
小 计	35,222,627.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,464,706.65	
少数股东权益影响额(税后)	94,464.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	33,663,456.68	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,922,370.17
非经常性损益	B	33,663,456.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,258,913.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,677,922,804.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	73,768,561.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00

其他	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	-2,714,091.31
	发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	39,531.50
	发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	1,391,714.65
	发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,668,191,140.39
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,922,370.17
非经常性损益	B	33,663,456.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	34,258,913.49
期初股份总数	D	737,683,858.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,118.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	737,683,858.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.09

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05
---------------	---------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

1) 公司 2017 年 12 月 4 日发行可转换公司债券金额 10 亿元，公司存在潜在普通股，该潜在普通股的每股收益计算如下：

项 目	序号	本期数
假设可转换公司债券转换所增加的净利润	A	48,725,736.15
可转换公司债券的余额	B	998,631,500.00
可转换公司债券的行权价格	C	10.24
假设转换可增加的普通股加权平均数	$D=B/C$	97,522,607.42
增量股的每股收益	$E=A/D$	0.50

由于增量股的每股收益大于基本每股收益，公司本期可转换公司债券不具有稀释作用。因此，本期稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

2) 本期不具有稀释性但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股股数为 97,522,607 股。

浙江亚太机电股份有限公司

二〇二三年四月十四日