

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3
合并利润表	4 - 5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 150
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10117 号
(第一页, 共七页)

冠捷电子科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了冠捷电子科技股份有限公司(以下简称“冠捷电子公司”)的财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了冠捷电子公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于冠捷电子公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 应收账款的可回收性
- (二) 存货跌价准备的计提

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款的可回收性</p> <p>参见财务报表附注二(9)(a)(ii)、附注二(27)(b)(ii)及附注四(5)。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 冠捷电子公司合并财务报表中的应收账款净额为人民币 8,701,407,797.73 元, 其中坏账准备余额为人民币 697,966,339.76 元。</p> <p>冠捷电子公司管理层按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 冠捷电子公司管理层根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款, 冠捷电子公司管理层参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。</p>	<p>我们对应收账款的可回收性主要执行了如下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解冠捷电子公司管理层与应收账款的可回收性评估相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性程度以及其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险;• 测试了冠捷电子公司管理层与应收账款可回收性评估相关的关键内部控制, 包括应收账款的组合划分、采用相关假设的复核和审批等;• 在内部信用模型专家的协助下, 根据冠捷电子公司的历史损失数据以及所处行业的经济环境等, 对管理层应收账款预期信用损失模型的适当性和相似信用风险特征的应收账款组合的划分的合理性进行了评估;• 根据应收账款组合与用于前瞻性计量的经济指标的相关性, 评估了冠捷电子公司管理层对经济指标、经济情景及权重选取的合理性, 并将经济指标核对至外部数据源;

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款的可回收性(续)</p> <p>预期信用损失计量涉及的重大管理层判断和估计, 包括用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及权重等。</p> <p>由于应收账款金额重大, 且应收账款预期信用损失的确定涉及管理层的重大判断和估计, 具有一定程度的不确定性, 因此我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。</p>	<p>我们对应收账款的可回收性主要执行了如下审计程序(续):</p> <ul style="list-style-type: none"> • 通过抽样对应收账款于资产负债表日后的结算情况进行了测试, 以验证冠捷电子公司管理层对预期信用损失的估计与实际是否存在重大偏差; • 通过抽样对预期信用损失模型中计算相关历史损失率的数据的准确性进行了测试, 评估历史损失率的合理性; • 通过抽样对冠捷电子公司管理层编制的于 2022 年 12 月 31 日的应收账款账龄进行了测试; • 按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比, 重新计算了预期信用损失。 <p>根据已执行的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持管理层在评估应收账款可回收性过程中作出的重大判断和估计。</p>
<p>(二) 存货跌价准备的计提</p> <p>参见财务报表附注二(10)(c)、附注二(27)(b)(iv)及附注四(9)。</p>	<p>我们对存货跌价准备的计提主要执行了如下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解冠捷电子公司管理层与存货跌价准备的计提相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性程度以及其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险;

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 存货跌价准备的计提(续)</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 冠捷电子公司合并财务报表中的存货净额为人民币 9,233,056,454.67 元, 其中存货跌价准备余额为人民币 636,310,592.18 元。</p> <p>冠捷电子公司对存货按成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>由于存货金额重大, 且存货可变现净值的确定涉及管理层的重大判断和估计, 具有一定程度的不确定性, 因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们对存货跌价准备的计提主要执行了如下审计程序(续):</p> <ul style="list-style-type: none"> • 测试了冠捷电子公司与存货跌价准备计提相关的关键内部控制; • 检查了冠捷电子公司管理层编制的存货跌价准备计算表的计算准确性, 对管理层计算存货跌价准备的方法的合理性进行评估; • 通过抽样, 将存货跌价准备计算表中使用的估计售价核对至最近销售价格, 并考虑最近销售情况和与成本、销售费用及税费相关的历史数据, 以确定可变现净值估计的合理性; • 通过抽样, 对存货于资产负债表日后的期后销售价格进行测试, 以验证冠捷电子公司管理层对存货跌价准备的计提与实际是否存在重大偏差; • 对冠捷电子公司存货库龄的准确性进行了测试; • 实施监盘程序, 并在监盘过程中对存货状态予以关注。 <p>根据已执行的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持管理层在计提存货跌价准备过程中作出的重大判断和估计。</p>

四、其他信息

冠捷电子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括冠捷电子公司 2022 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

冠捷电子公司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, 管理层负责评估冠捷电子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, 除非管理层计划清算冠捷电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠捷电子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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就冠捷电子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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

黄镁镁(项目合伙人)

中国·上海市
2023年4月27日

注册会计师

莫成麟

冠捷电子科技股份有限公司

2022年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并
流动资产：			
货币资金	四(1)	4,319,893,395.74	3,529,616,700.77
交易性金融资产	四(2)	235,636,976.62	-
衍生金融资产	四(3)	52,460,583.53	82,304,559.52
应收票据	四(4)	747,906,894.16	888,557,650.41
应收账款	四(5)	8,701,407,797.73	11,062,980,998.00
应收款项融资	四(6)	-	21,513,715.80
预付款项	四(7)	139,088,801.32	267,052,940.82
其他应收款	四(8)	564,653,813.43	935,820,053.10
存货	四(9)	9,233,056,454.67	13,500,890,769.30
其他流动资产	四(10)	1,125,902,585.06	1,381,693,443.06
流动资产合计		25,120,007,302.26	31,670,430,830.78
非流动资产：			
长期股权投资	四(11)	349,896,439.76	308,218,276.28
其他非流动金融资产	四(12)	335,071,781.42	206,000,000.00
其他权益工具投资	四(13)	10,876,747.47	14,742,666.12
投资性房地产	四(14)	1,797,865,129.23	1,757,993,192.76
固定资产	四(15)	4,223,888,160.70	4,007,911,511.52
在建工程	四(16)	54,922,259.45	39,510,323.36
使用权资产	四(17)	261,014,951.62	239,702,309.77
无形资产	四(18)	1,989,387,927.94	2,292,425,185.46
商誉	四(19)	33,980,750.12	31,157,086.96
长期待摊费用	四(20)	273,695,985.46	224,512,390.29
递延所得税资产	四(21)	398,482,623.00	340,453,519.24
其他非流动资产	四(22)	346,047,613.59	260,608,605.22
非流动资产合计		10,075,130,369.76	9,723,235,066.98
资产总计		35,195,137,672.02	41,393,665,897.76

冠捷电子科技股份有限公司

2022年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并
流动负债：			
短期借款	四(24)	3,750,539,914.27	4,691,135,800.86
衍生金融负债	四(3)	224,458,170.96	18,619,356.74
应付票据	四(25)	1,048,551,959.31	1,964,862,501.20
应付账款	四(26)	8,610,212,456.95	12,550,951,782.10
预收款项	四(27)	10,745,213.33	8,701,234.38
合同负债	四(28)	360,080,258.24	264,017,910.46
应付职工薪酬	四(29)	833,692,262.68	1,280,680,226.04
应交税费	四(30)	787,148,101.39	823,497,937.86
其他应付款	四(31)	3,309,528,956.75	5,369,415,396.37
一年内到期的非流动负债	四(32)	2,834,427,328.83	1,568,369,492.96
其他流动负债	四(33)	823,546,544.75	934,132,247.32
流动负债合计		22,592,931,167.46	29,474,383,886.29
非流动负债：			
长期借款	四(34)	739,704,160.92	254,936,000.00
租赁负债	四(35)	201,469,408.64	192,622,693.75
长期应付款	四(36)	2,382,858,893.74	3,371,228,166.13
长期应付职工薪酬	四(37)	150,762,749.55	243,619,756.26
预计负债	四(38)	28,344,021.28	18,826,838.74
递延收益	四(39)	5,915,445.51	8,998,028.30
递延所得税负债	四(21)	457,082,842.79	483,058,156.70
其他非流动负债	四(40)	38,842,821.45	41,506,439.46
非流动负债合计		4,004,980,343.88	4,614,796,079.34
负债合计		26,597,911,511.34	34,089,179,965.63
股东权益			
股本	四(41)	4,529,566,980.00	4,529,566,980.00
资本公积	四(42)	4,482,187,253.53	4,154,142,977.50
其他综合收益	四(43)	(223,190,603.18)	(750,870,093.72)
盈余公积	四(44)	99,143,044.95	99,143,044.95
未分配利润	四(45)	(6,234,215,826.50)	(6,008,715,181.00)
归属于母公司股东权益合计		2,653,490,848.80	2,023,267,727.73
少数股东权益		5,943,735,311.88	5,281,218,204.40
股东权益合计		8,597,226,160.68	7,304,485,932.13
负债及股东权益总计		35,195,137,672.02	41,393,665,897.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：陈优珠

会计机构负责人：何庆

冠捷电子科技股份有限公司

2022年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
流动资产：			
货币资金		32,422,877.38	3,172,150.25
其他应收款	十五(1)	-	-
其他流动资产		2,176,966.35	1,600,156.47
流动资产合计		34,599,843.73	4,772,306.72
非流动资产：			
长期股权投资	十五(2)	4,943,906,128.11	4,943,245,864.06
其他非流动金融资产	四(12)	335,071,781.42	206,000,000.00
固定资产		63,400.82	59,373.05
非流动资产合计		5,279,041,310.35	5,149,305,237.11
资产总计		5,313,641,154.08	5,154,077,543.83
负债及股东权益			
流动负债：			
应付职工薪酬		296,953.84	831,031.61
应交税费		19,950.46	4,966.44
其他应付款		38,158,161.80	1,631,500,676.65
一年内到期的非流动负债		2,163,547,167.54	-
流动负债合计		2,202,022,233.64	1,632,336,674.70
非流动负债：			
长期应付款		1,700,044,707.72	2,065,438,823.46
非流动负债合计		1,700,044,707.72	2,065,438,823.46
负债合计		3,902,066,941.36	3,697,775,498.16
股东权益			
股本	四(41)	4,529,566,980.00	4,529,566,980.00
资本公积		4,253,491,405.15	4,253,491,405.15
盈余公积	四(44)	99,143,044.95	99,143,044.95
未分配利润		(7,470,627,217.38)	(7,425,899,384.43)
股东权益合计		1,411,574,212.72	1,456,302,045.67
负债及股东权益总计		5,313,641,154.08	5,154,077,543.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：陈优珠

会计机构负责人：何庆

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度 合并	2021 年度 合并
一、营业收入	四(46)	61,882,896,665.87	70,574,309,324.32
减：营业成本	四(46)，四(52)	55,682,569,318.81	63,402,180,958.43
税金及附加	四(47)	128,665,181.41	144,498,500.82
销售费用	四(48)，四(52)	2,307,751,514.33	2,488,247,636.18
管理费用	四(49)，四(52)	1,029,434,646.87	1,068,513,253.71
研发费用	四(50)，四(52)	1,236,189,452.25	1,316,358,314.21
财务费用	四(51)	345,926,310.63	673,354,313.56
其中：利息费用		391,793,879.18	351,843,790.66
利息收入		(63,272,847.31)	(25,448,777.66)
资产减值损失	四(53)	580,598,108.98	512,601,807.50
信用减值损失	四(54)	779,599.96	(18,317,843.39)
加：公允价值变动损益	四(55)	(132,191,192.43)	125,558,569.93
投资收益	四(56)	115,786,283.42	322,315,973.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		35,812,522.87	(4,766,552.99)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(7,569,077.69)	(4,611,633.10)
其他收益	四(57)	131,369,540.64	196,953,902.36
资产处置收益	四(58)	1,329,621.84	134,407,453.22
二、营业利润		687,276,786.10	1,766,108,282.06
加：营业外收入	四(59)	30,833,446.39	44,132,361.75
减：营业外支出	四(60)	134,824,054.40	107,330,077.32
三、利润总额		583,286,178.09	1,702,910,566.49
减：所得税费用	四(61)	356,676,544.64	386,778,409.20
四、净利润		226,609,633.45	1,316,132,157.29
按经营持续性分类			
持续经营净利润		226,609,633.45	1,316,132,157.29
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		86,693,636.93	532,193,272.85
少数股东损益		139,915,996.52	783,938,884.44

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度合并利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度 合并	2021 年度 合并
五、其他综合收益的税后净额		1,035,052,178.15	(69,561,249.08)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	四(43)	527,679,490.54	(36,926,900.36)
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		514,824,304.93	(43,474,713.87)
外币财务报表折算差额		522,865,371.39	(78,868,794.24)
恶性通货膨胀		(8,041,066.46)	18,205,799.53
自用房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	17,188,280.84
(二)以后不能重分类进损益的其他综合收益		12,855,185.61	6,547,813.51
重新计量设定受益计划其他权益工具投资公允价值变动		14,074,670.49	5,863,447.01
(1,219,484.88)		(1,219,484.88)	684,366.50
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		507,372,687.61	(32,634,348.72)
六、综合收益总额		1,261,661,811.60	1,246,570,908.21
归属于母公司股东的综合收益总额		614,373,127.47	495,266,372.49
归属于少数股东的综合收益总额		647,288,684.13	751,304,535.72
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	四(62)	0.0191	0.1175
(二)稀释每股收益(元/股)	四(62)	0.0191	0.1175

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：陈优珠

会计机构负责人：何庆

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度 公司	2021 年度 公司
一、营业收入	十五(3)	-	2,300,884.96
减：营业成本	十五(3)	-	2,206,253.81
税金及附加		4,695.16	473,339.96
管理费用		13,353,590.64	63,149,322.09
财务费用		161,496,381.79	223,640,717.35
其中：利息费用		161,584,591.87	223,988,470.96
利息收入		(101,117.46)	(367,293.05)
信用减值损失		(394,789.17)	-
加：公允价值变动损益		129,071,781.42	-
投资收益	十五(4)	660,264.05	(1,327,757.91)
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益/(损失)		660,264.05	(1,327,757.91)
其他收益		-	13,243.91
资产处置收益		-	9,763,283.87
二、营业利润		(44,727,832.95)	(278,719,978.38)
加：营业外收入		-	2,756,296.66
减：营业外支出		-	709,090.53
三、利润总额		(44,727,832.95)	(276,672,772.25)
减：所得税费用		-	-
四、净利润		(44,727,832.95)	(276,672,772.25)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(44,727,832.95)	(276,672,772.25)
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(44,727,832.95)	(276,672,772.25)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：陈优珠

会计机构负责人：何庆

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度 合并	2021 年度 合并
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		66,513,148,617.00	70,553,402,390.00
收到的税费返还		1,693,406,922.00	1,669,551,797.00
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)(a)	574,927,458.47	439,384,840.89
经营活动现金流入小计		<u>68,781,482,997.47</u>	<u>72,662,339,027.89</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(51,830,324,501.00)	(65,070,093,883.00)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,611,542,990.58)	(4,689,812,822.90)
支付的各项税费		(3,663,073,858.03)	(3,352,860,278.40)
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)(b)	(4,113,610,589.51)	(3,623,097,390.95)
经营活动现金流出小计		<u>(64,218,551,939.12)</u>	<u>(76,735,864,375.25)</u>
经营活动产生的现金流量净额	四(64)(a)	<u>4,562,931,058.35</u>	<u>(4,073,525,347.36)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,550,193,466.00	2,344,344,199.00
取得投资收益收到的现金		18,955,315.00	70,016,031.00
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		87,454,588.00	89,104,146.92
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额		-	1,594,995,390.65
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)(c)	-	5,961.10
投资活动现金流入小计		<u>1,656,603,369.00</u>	<u>4,098,465,728.67</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(1,543,017,727.22)	(1,940,841,752.00)
投资支付的现金		(1,810,022,699.00)	(2,555,069,961.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(63)(d)	-	(659,686.23)
投资活动现金流出小计		<u>(3,353,040,426.22)</u>	<u>(4,496,571,399.23)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,696,437,057.22)</u>	<u>(398,105,670.56)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		44,470,988,536.00	43,886,843,170.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)(e)	-	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>44,470,988,536.00</u>	<u>43,926,843,170.00</u>
偿还债务支付的现金		(46,316,060,838.00)	(39,472,816,152.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		(230,689,830.00)	(128,608,021.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)(f)	(112,692,563.00)	(1,706,310,957.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(46,659,443,231.00)</u>	<u>(41,307,735,130.00)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,188,454,695.00)</u>	<u>2,619,108,040.00</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		113,606,116.71	(185,802,540.33)
五、现金及现金等价物增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额	四(64)(a)	791,645,422.84	(2,038,325,518.25)
		3,525,232,926.92	5,563,558,445.17
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(64)(b)	<u>4,316,878,349.76</u>	<u>3,525,232,926.92</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：陈优珠

会计机构负责人：何庆

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度 公司	2021 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量			
收到其他与经营活动有关的现金		617,506.42	957,288.90
经营活动现金流入小计		617,506.42	957,288.90
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,843,531.58)	(13,106,539.90)
支付的各项税费		(799.96)	(12,620,014.40)
支付其他与经营活动有关的现金		(10,329,689.58)	(53,629,921.95)
经营活动现金流出小计		(13,174,021.12)	(79,356,476.25)
经营活动产生的现金流量净额		(12,556,514.70)	(78,399,187.35)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	1,594,995,390.65
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		-	241,832.92
收到其他与投资活动有关的现金		-	5,961.10
投资活动现金流入小计		-	1,595,243,184.67
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(14,721.22)	(12,065.00)
投资支付的现金		-	(1,806,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(659,686.23)
投资活动现金流出小计		(14,721.22)	(1,806,671,751.23)
投资活动产生的现金流量净额		(14,721.22)	(211,428,566.56)
三、筹资活动产生的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,400,000.00	284,600,000.00
筹资活动现金流入小计		51,400,000.00	284,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		(9,578,036.95)	(2,712,710.01)
筹资活动现金流出小计		(9,578,036.95)	(2,712,710.01)
筹资活动产生的现金流量净额		41,821,963.05	281,887,289.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额		29,250,727.13	(7,940,463.92)
		3,172,150.25	11,112,614.17
六、年末现金及现金等价物余额			
		32,422,877.38	3,172,150.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：陈优珠

会计机构负责人：何庆

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2021 年 12 月 31 日余额		<u>4,529,566,980.00</u>	<u>4,154,142,977.50</u>	<u>(750,870,093.72)</u>	<u>99,143,044.95</u>	<u>(6,008,715,181.00)</u>	<u>5,281,218,204.40</u>	<u>7,304,485,932.13</u>
2022 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	86,693,636.93	139,915,996.52	226,609,633.45
其他综合收益	四(43)	-	-	527,679,490.54	-	-	507,372,687.61	1,035,052,178.15
综合收益总额合计		-	-	527,679,490.54	-	86,693,636.93	647,288,684.13	1,261,661,811.60
股东权益内部结转								
境外投资优惠转增资本储备	四(42)	-	328,044,276.03	-	-	(328,044,276.03)	-	-
其他								
恶性通货膨胀	四(45)	-	-	-	-	15,849,993.60	15,228,423.35	31,078,416.95
2022 年 12 月 31 日余额		<u>4,529,566,980.00</u>	<u>4,482,187,253.53</u>	<u>(223,190,603.18)</u>	<u>99,143,044.95</u>	<u>(6,234,215,826.50)</u>	<u>5,943,735,311.88</u>	<u>8,597,226,160.68</u>

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2020 年 12 月 31 日余额		<u>4,529,566,980.00</u>	<u>4,085,571,130.00</u>	<u>(713,943,193.36)</u>	<u>99,143,044.95</u>	<u>(6,489,572,984.44)</u>	<u>4,513,353,218.63</u>	<u>6,024,118,195.78</u>
2021 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	532,193,272.85	783,938,884.44	1,316,132,157.29
其他综合收益	四(43)	-	-	(36,926,900.36)	-	-	(32,634,348.72)	(69,561,249.08)
综合收益总额合计		-	-	(36,926,900.36)	-	532,193,272.85	751,304,535.72	1,246,570,908.21
股东权益内部结转								
境外投资优惠转增资本储备	四(42)	-	68,571,847.50	-	-	(68,571,847.50)	-	-
其他								
恶性通货膨胀	四(45)	-	-	-	-	17,236,378.09	16,560,450.05	33,796,828.14
2021 年 12 月 31 日余额		<u>4,529,566,980.00</u>	<u>4,154,142,977.50</u>	<u>(750,870,093.72)</u>	<u>99,143,044.95</u>	<u>(6,008,715,181.00)</u>	<u>5,281,218,204.40</u>	<u>7,304,485,932.13</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：陈优珠

会计机构负责人：何庆

冠捷电子科技股份有限公司

2022 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021 年 12 月 31 日余额		<u>4,529,566,980.00</u>	<u>4,253,491,405.15</u>	<u>-</u>	<u>99,143,044.95</u>	<u>(7,425,899,384.43)</u>	<u>1,456,302,045.67</u>
2022 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	(44,727,832.95)	(44,727,832.95)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(44,727,832.95)</u>	<u>(44,727,832.95)</u>
2022 年 12 月 31 日余额		<u>4,529,566,980.00</u>	<u>4,253,491,405.15</u>	<u>-</u>	<u>99,143,044.95</u>	<u>(7,470,627,217.38)</u>	<u>1,411,574,212.72</u>
2020 年 12 月 31 日余额		<u>4,529,566,980.00</u>	<u>4,253,491,405.15</u>	<u>-</u>	<u>99,143,044.95</u>	<u>(7,149,226,612.18)</u>	<u>1,732,974,817.92</u>
2021 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	(276,672,772.25)	(276,672,772.25)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(276,672,772.25)</u>	<u>(276,672,772.25)</u>
2021 年 12 月 31 日余额		<u>4,529,566,980.00</u>	<u>4,253,491,405.15</u>	<u>-</u>	<u>99,143,044.95</u>	<u>(7,425,899,384.43)</u>	<u>1,456,302,045.67</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生

主管会计工作的负责人：陈优珠

会计机构负责人：何庆

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

冠捷电子科技股份有限公司(曾用名“南京华东电子信息科技股份有限公司”和“南京华东电子集团股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”)注册地为南京市栖霞区天佑路 77 号，公司组织形式为上市股份有限公司，企业统一信用代码为 91320191134955910F，法定代表人为宣建生。

1997 年 5 月 7 日至 9 日，公司经中国证监会证监发字[1997]184 号文、185 号文批准向社会公众以“全额预缴、比例配售、余额转存”的方式发行 4,000.00 万股 A 股；每股发行价格为 6.16 元。1997 年 5 月 20 日，公司经深圳证券交易所深证发[1997]173 号文批准，向社会公众发行的 4,000.00 万股 A 股上市，股票代码 000727，股票简称“华东电子”(现更名为“冠捷科技”)。2020 年 9 月，公司启动重大资产重组项目，出售了包括平板显示产业等多项资产，并于 2020 年 12 月 30 日重组置入冠捷科技有限公司 51% 股权，将业务重心转移到了智能显示终端制造领域。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,529,566,980.00 股，每股面值 1 元，注册资本为 4,529,566,980.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经营范围为：家用电器销售；电子产品销售；家用视听设备销售；音响设备制造；显示器件制造；显示器件销售；电子元器件制造；电视机制造；家用电器研发；音响设备销售；移动终端设备制造；移动终端设备销售；通讯设备销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；日用电器修理；机械设备租赁；非居住房地产租赁；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；通讯设备修理(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

截至 2022 年 12 月 31 日，合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本集团董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(15)、(25))和收入的确认和计量(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团及本公司截至 2022 年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团每个主体根据其经营所在地的主要经济环境的货币确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示，人民币为本集团的列报货币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(c) 恶性通货膨胀会计

在本集团首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初，本集团对在阿根廷和土耳其经营子公司的股东权益(除未分配利润之外)按照自初始投资或取得时的一般物价指数变动进行重述。该重述的影响直接计入当期的股东权益变动。重述除未分配利润外的资产负债表项目后，差额为重述后的未分配利润。

在本集团首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期末或后续期间，本集团对在阿根廷和土耳其经营子公司的股东权益将首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初或投资之日(孰晚)起，按照一般物价指数进行重述(附注二(27)(a)(ii))。

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

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(c) 恶性通货膨胀会计(续)

在对资产负债表项目进行重述时，货币性项目已经以资产负债表日的计量单位表述，不需要进行重述；非货币项目中，以资产负债表日的计量单位列示的项目，不需要进行重述，其他非货币性项目，自购置日起以一般物价指数变动对各项目的历史成本和累计折旧(累计摊销)等进行重述。对于在资产负债表日以公允价值计量的非货币性资产，以资产负债表日的公允价值列示。

在对利润表项目进行重述时，所有项目金额都需要自其初始确认之日起，以一般物价指数变动进行重述，以使利润表的所有项目都以资产负债表日的计量单位表述。由于上述重述而产生的差额计入当期净利润。所有现金流量表项目将按照资产负债表日的一般物价指数进行重述。

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

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

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和应收租赁款，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票
应收账款组合一	应收国内地区款项
应收账款组合二	应收国外地区款项
应收款项融资组合	银行承兑汇票
其他应收款组合一	应收企业往来款
其他应收款组合二	应收保理
其他应收款组合三	应收税收返还款
其他应收款组合四	其他

应收国外地区款项组合包括应收欧洲地区、北美地区、南美地区和其他地区款项细分组合，且按细分组合计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团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。划分为组合的其他应收款，本集团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。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、租赁负债及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品及周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据。

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

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

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、模具、电子设备及办公设备和运输设备及其它设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	0-10%	2.3%至 5%
机器设备	5-10 年	0-10%	9%至 20%
模具	1-2 年	0-10%	45%至 100%
电子设备及办公设备	1-5 年	0-10%	18%至 100%
运输设备及其他设备	3-5 年	0-10%	18%至 33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(15) 无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、商标使用权等，以成本计量。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(a) 软件

本集团软件于许可期间或其估计可使用年期 3 至 5 年内使用直线法摊销。

(b) 土地使用权

本集团土地使用权按使用年限 40 至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(c) 商标使用权

本集团外购的商标使用权根据合同约定的最低付款额现值计入无形资产，并按合同规定的有效年限 3 至 10 年采用年限平均法进行摊销，实际支付金额超过最低付款额的金额计入当期损益。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 开发的支出能够可靠地归集。

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

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

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

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(i) 基本养老保险(设定提存计划)

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(ii) 企业年金(设定提存计划)

本集团于中国及海外地区参加了多项设定提存计划(国内为企业年金)。该计划相关资产与本集团资产分开，并由独立的管理基金持有。该计划每期投入的金额按员工薪酬的一定百分比计算。

(iii) 退休金计划(设定受益计划)

本集团内若干海外子公司按照当地法规条例参与了设定受益退休金计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率或高质量公司债券、以预期累积福利单位法计算。与设定受益退休金计划相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股份支付(续)

(a) 股份支付的种类(续)

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。以二叉树期权估价模型确定股票期权的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(20) 股利分配

现金股利于股东大会或类似机构批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证和重组义务等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产显示器、电视及其他并销售予客户。对于境内销售，本集团将产品按照合同规定发货或运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。对于境外销售，本集团根据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按照合同或订单规定办理出口报关手续并装船后或运至指定的交货地点后，确认收入。满足上述销售实现条件的情况下，客户具有自行销售显示器及电视产品的权利并承担该产品毁损的风险。本集团销售退回于销售实现时按照过往历史退货信息、销售数据和退货数据进行估计。经本集团管理层评估，于资产负债表日，销售退回对本集团财务报表无重大影响。

(b) 提供劳务

本集团对外提供运输服务和质量保证服务，在一段时间内按直线法确认收入。

本集团提供的运输服务是指根据本集团的部分销售合同条款，在客户取得相关商品的控制权后，本集团仍须继续承担的运输服务，构成单独履约义务。本集团提供的质量保证服务是指，除按照相关法律法规的要求而提供的质量保证外，本集团提供的额外质量保证服务，构成一项单独的履约义务。本集团在评估质量保证服务是否构成一项单独履约义务时，考虑了以下不同方面的因素：

- i) 保修服务是否为有关法律法规所规定；
- ii) 保修服务所覆盖的质保期间；
- iii) 保修服务所提供的服务内容。

本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时相应结转营业成本。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括政府对行业的专项补贴及科技项目研发经费补助、对显示器及电视出口提供的补贴、税费返还、稳岗补贴以及其他财政补贴奖励等。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)** 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)** 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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)** 本集团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)** 本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(ii) 恶性通货膨胀

本集团在判断某经营实体是否开始处于恶性通货膨胀经济中及该经营实体的子公司、合营及联营企业的记账本位币是否为恶性通货膨胀经济货币中运用了重要判断。

本集团判断一个国家是否处于恶性通货膨胀经济中时，考虑其经济环境显示的特征包括但不限于：

- 最近 3 年累计通货膨胀率接近或超过 100%；
- 利率、工资和物价与物价指数挂钩；
- 公众不是以当地货币、而是以相对稳定的外币为单位作为衡量货币金额的基础；
- 公众倾向于以非货币性资产或相对稳定的外币来保存自己的财富，持有的当地货币立即用于投资以保持购买力；
- 即使信用期限很短，赊销、赊购交易仍按补偿信用期预计购买力损失的价格成交。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 恶性通货膨胀(续)

管理层须评估并判断本集团开始适用恶性通货膨胀会计的时点。

经管理层评估，本集团阿根廷子公司自 2018 年 6 月 30 日起的会计期间因近三年累计通货膨胀率超过 100%而被视为恶性通货膨胀经济体。本集团内所有以阿根廷比索作为记账本位币的主体，自 2018 年 1 月 1 日起开始适用《企业会计准则第 19 号——外币折算》及其应用指南中关于恶性通货膨胀的会计处理，并且视同该主体始终处于恶性通货膨胀中。因此，本集团对阿根廷子公司 **Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.** 的财务状况以及经营成果按照报告期末的当期购买力予以重述。

经管理层评估，本集团土耳其子公司自 2022 年 6 月 30 日起的会计期间因近三年累计通货膨胀率超过 100%而被视为恶性通货膨胀经济体。本集团内所有以土耳其里拉作为记账本位币的主体，自 2022 年 1 月 1 日起开始适用《企业会计准则第 19 号——外币折算》及其应用指南中关于恶性通货膨胀的会计处理，并且视同该主体始终处于恶性通货膨胀中。因此，本集团对土耳其子公司 **TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi** 的财务状况以及经营成果按照报告期末的当期购买力予以重述。

本集团在按照历史的本地货币重述阿根廷子公司 **Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.**、土耳其子公司 **TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi** 的财务状况及经营成果时，分别使用了阿根廷国家统计局及土耳其国家统计局公布的一般物价指数，如下：

	阿根廷 一般物价指数	土耳其 一般物价指数
2021 年 12 月 31 日	579	687
2022 年 12 月 31 日	1,144	1,128

本集团的阿根廷子公司 **Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.** 在重述 2022 年度的经营成果时使用的调节系数约为 1.0 至 2.0(2021 年度：1.0 至 1.5)，土耳其子公司 **TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi** 使用的调节系数约为 1.0 至 1.6(2021 年度：无)。2022 年 12 月 31 日，阿根廷近三年的累计通货膨胀率为 303%(2021 年 12 月 31 日：214%)，土耳其近三年的累计通货膨胀率为 156%。(2021 年 12 月 31 日：74%)

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算涉及若干关键参数以及未来若干年经营情况的假设，该等关键参数和假设涉及重大判断和估计(附注四(19))。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%(2021 年度：60%、20%和 20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济环境、外部市场情况及客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

2022 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

生产总值增长率	经济情景		
	基准	不利	有利
国内	4.40%	4.18%	4.62%
欧洲地区	0.60%	0.57%	0.63%
北美地区	1.00%	0.95%	1.05%
南美地区	1.60%	1.52%	1.68%
其他地区	1.60%	1.52%	1.68%

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量(续)

2021 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

生产总值增长率	经济情景		
	基准	不利	有利
国内	5.40%	5.13%	5.67%
欧洲地区	1.42%	1.35%	1.50%
北美地区	2.23%	2.12%	2.34%
南美地区	0.52%	0.49%	0.55%
其他地区	0.27%	0.25%	0.28%

(iii) 附有产品质量保证的销售

本集团针对特定产品承诺如产品不能正常使用则给予维修或置换，该保修费用需作出重要的估计。本集团按照过去实际发生的维修和置换成本的历史经验估计保修费用。当实际发生额与当初估计的保修费用出现差异时，该差异于发生时计入当期损益。

(iv) 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本，存货跌价准备的金额可能会随存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金的变化而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(v) 长期资产减值估计

每当有事项和情况转变显示长期资产的账面价值可能不能回收时，本集团将对该等资产进行资产减值测试。该等资产或资产组的可回收金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的净值两者之间较高者确定。可收回金额的计算要作出的会计估计，包括使用折现率、未来若干年经营情况的假设以及预计资产处置价格和处置费用等。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 衍生工具及其他金融工具公允价值的会计估计

在活跃市场进行交易的金融工具于资产负债表日的公允价值按照市场牌价进行确定。本集团用于金融资产定价的市场牌价为当时的买入价；用于金融负债定价的市场牌价为当时的卖出价。

不存在活跃市场的金融工具于资产负债表日的公允价值的确定是以市场条件假设为前提，利用适当的估值技术进行确定。本集团对估值技术中使用的输入值作出会计估计，相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

(vii) 应付商标使用费及专利权费

对于应付商标使用费，本集团根据商标使用权预计剩余使用期间的销售预测进行估计；对于应付专利权费，本集团根据过往结算的专利权费率、行业知识及其他市场数据进行估计。相关估计的变化可能会影响应付商标使用费及专利权费的金额。本集团于各资产负债表日重新评估估计金额。

(viii) 投资性房地产

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。本集团最少每年取得独立评估报告，对现有租约期满后的估计空置率等主要假设作出会计估计，相关假设的变动可能会影响投资性房地产的估值结果。于每个报告期末，管理层会考虑最新独立评估结果，调整对各项投资性房地产的公允价值的估值。

(ix) 应付或有对价

本集团应付收购股权款的或有对价估值，按照本集团所预测的按比例计算的息税前利润而作出。

计算上述应付或有对价的公允价值需要本集团作出对未来息税前利润的重大估计以及对现金的时间价值的重大判断。于每个报告期末，本集团考虑可能导致应付或有对价的公允价值发生变化因素对其进行重新计量，相关变动确认于当期合并利润表中。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ix) 应付或有对价(续)

本集团对销售增长、毛利率增长及折现率等主要假设的估计涉及管理层判断，相关假设的变动可能会影响未来应付金额。

(x) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

- (a) 财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”), 并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件, 本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表, 上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。
- (b) 财政部于 2022 年颁布了《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》(财会[2022]32 号), 并于 2023 年颁布了《长期股权投资准则实施问答》。上述实施问答进一步规范了投资方与合营企业或联营企业之间发生的未实现内部交易损益在合并财务报表中的具体抵销科目。此外, 上述年报通知明确企业因对照财政部发布的企业会计准则实施问答而调整会计处理方法的, 应当对财务报表可比期间信息进行调整并披露相关情况。本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表, 2021 年度的比较财务报表已相应重列, 具体影响如下:

本集团向联营企业出售资产的顺流交易

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2021 年度 本集团
本集团向联营企业出售商品, 在编制合并财务报表时, 本集团在财务报表抵销的基础上, 将上述顺流交易产生的未实现内部交易损益中按照持股比例计算的归属于本集团的部分, 相应抵减营业收入及营业成本, 并调整投资收益。	营业收入	(35,933,108.99)
	营业成本	(34,013,959.30)
	投资收益	1,919,149.69

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额-本集团在其他国家及地区经营的子公司的税种按各国及地区所适用的税率计算。	0%至 34%
增值税 (b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	1%至 28%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%

(a) 本公司及各主要子公司适用的所得税税率列示如下：

	2022 年度 税率	2021 年度 税率
本公司	25.00%	25.00%
注册在百慕达的子公司	0.00%	0.00%
注册在中国(港澳台除外)的子公司	15.00%、25.00%	15.00%、25.00%
注册在中国香港地区的子公司	16.50%	16.50%
注册在印度子公司	25.17%	25.17%
注册在德国子公司	32.28%	32.28%
注册在英维京群岛的子公司	19.00%	19.00%
注册在巴西的子公司	34.00%	15.25%~34.00%
注册在波兰的子公司	19.00%	19.00%
注册在墨西哥的子公司	30.00%	30.00%
注册在俄罗斯的子公司	20.00%	20.00%
注册在中国台湾地区的子公司	20.00%	20.00%
注册在泰国的子公司	20.00%	20.00%
注册在荷兰的子公司	25.00%	25.00%
注册在法国的子公司	25.00%	28.00%
注册在西班牙的子公司	25.00%	25.00%
注册在比利时的子公司	25.00%	25.00%
注册在乌克兰的子公司	18.00%	18.00%
注册在澳大利亚的子公司	30.00%	30.00%
注册在马来西亚的子公司	24.00%	24.00%
注册在新加坡的子公司	17.00%	17.00%
注册在美国的子公司	27.00%~30.00%	27.00%
注册在土耳其的子公司	23.00%	25.00%

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(b) 本集团子公司依照不同地区所适用的增值税税率缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自2018年5月1日起，本公司境内子公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号)及相关规定，自2019年4月1日起，本公司境内子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

(2) 税收优惠

本公司的子公司冠捷显示科技(咸阳)有限公司(“冠捷显示咸阳”)于2018年6月向主管税务机关就“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”进行备案。根据国家发展和改革委员会于2014年颁布的《西部地区鼓励类产业目录》及国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。根据财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。同时，根据国家税务总局公告2018年第23号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的简化办理方式，符合条件的可以并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。2022年度及2021年度冠捷显示咸阳适用的企业所得税税率为15%。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	185,291.81	194,012.40
银行存款	4,315,352,638.36	3,524,793,244.26
其他货币资金	4,355,465.57	4,629,444.11
	<u>4,319,893,395.74</u>	<u>3,529,616,700.77</u>

其中：存放在境外的款项总额	2,118,223,706.43	1,872,910,097.00
---------------	------------------	------------------

受到限制的存款主要包括本集团交易保证金、信用证保证金及诉讼冻结资金等。于 2022 年 12 月 31 日，受到限制的银行存款及其他货币资金金额为 3,015,045.98 元(2021 年 12 月 31 日：4,383,773.85 元)。该等受限制货币资金在编制现金流量表时，不作为现金及现金等价物。

(2) 交易性金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币基金(a)	<u>235,636,976.62</u>	<u>-</u>

(a) 2022 年度，本集团持有的交易性金融资产是下属荷兰子公司 TPV Europe Holding B.V.和欧洲销售公司 TP Vision Europe B.V.持有的货币基金。

(3) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇远期合约(a)	18,039,204.47	50,246,469.71
外汇远期期权(b)	34,421,379.06	32,058,089.81
	<u>52,460,583.53</u>	<u>82,304,559.52</u>
衍生金融负债—		
外汇远期合约(a)	44,346,957.04	9,721,937.26
外汇远期期权(b)	180,111,213.92	7,545,073.23
利率掉期合约(c)	-	1,352,346.25
	<u>224,458,170.96</u>	<u>18,619,356.74</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 衍生金融资产和衍生金融负债(续)

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，外汇远期合约的未偿付名义本金总额为折合人民币约 1,597,017,229.94 元(2021 年 12 月 31 日：5,704,576,638.39 元)。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，外汇远期期权的未偿付名义本金总额为折合人民币约 7,809,161,423.70 元 (2021 年 12 月 31 日：6,123,006,322.18 元)。
- (c) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无利率掉期合约(2021 年 12 月 31 日：未偿付名义本金总额为折合人民币约 191,202,000.00 元)。

(4) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	703,505,451.23	847,209,580.00
商业承兑汇票	44,636,053.17	42,096,628.55
减：坏账准备	(234,610.24)	(748,558.14)
	<u>747,906,894.16</u>	<u>888,557,650.41</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在已质押的应收票据。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。
- (i) 2022 年度及 2021 年度，本集团下属子公司冠捷视听科技(深圳)有限公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))。
- (c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一：银行承兑汇票

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失(2021 年 12 月 31 日：533,443.08 元)。

组合二：商业承兑汇票

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 234,610.24 元(2021 年 12 月 31 日：215,115.06 元)。本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因商业承兑汇票主要由大型企业出具，不会因承兑人违约而产生重大损失。

(ii) 2022 年度，本集团计提的坏账准备金额为 226,391.39 元(2021 年度：758,224.17 元)，其中收回或转回的坏账准备金额为 787,798.04 元(2021 年度：1,332,945.29 元)，相应的账面余额为 935,924,529.11 元 (2021 年度：1,060,748,895.45 元)。

(iii) 2022 年度，本集团无实际核销的坏账准备(2021 年度：无)。

(5) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	9,399,374,137.49	11,859,318,024.81
减：坏账准备	(697,966,339.76)	(796,337,026.81)
	<u>8,701,407,797.73</u>	<u>11,062,980,998.00</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	8,721,359,582.19	11,071,425,855.09
一到二年	29,233,153.96	181,969,964.20
二到三年	53,593,922.38	5,625,540.21
三年以上	595,187,478.96	600,296,665.31
	<u>9,399,374,137.49</u>	<u>11,859,318,024.81</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>3,447,325,364.49</u>	<u>466,676,773.15</u>	<u>36.68%</u>

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团对应收账款进行了无追索权的保理，相应终止确认的应收账款账面余额为 744,244,233.20 元 (2021 年 12 月 31 日：1,521,225,853.37 元)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 - 国内地区

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	1,617,868,507.62	0.01%	235,052.99
逾期 1-90 日	39,524,942.17	0.30%	118,435.82
逾期超过 90 日	<u>529,223,506.10</u>	99.96%	<u>528,995,975.73</u>
	<u>2,186,616,955.89</u>		<u>529,349,464.54</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合 - 国内地区(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	2,344,856,061.44	0.01%	325,778.79
逾期 1-90 日	21,908,055.18	8.81%	1,931,030.85
逾期超过 90 日	529,408,775.62	99.93%	529,059,471.04
	<u>2,896,172,892.24</u>		<u>531,316,280.68</u>

组合 - 国外地区

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	6,748,597,041.63	0.07%	5,023,574.95
逾期 1-90 日	304,163,933.43	3.02%	9,200,700.02
逾期超过 90 日	159,996,206.54	96.50%	154,392,600.25
	<u>7,212,757,181.60</u>		<u>168,616,875.22</u>

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	8,474,220,618.09	0.04%	3,415,669.18
逾期 1-90 日	224,127,911.98	1.16%	2,601,613.93
逾期超过 90 日	264,796,602.50	97.81%	259,003,463.02
	<u>8,963,145,132.57</u>		<u>265,020,746.13</u>

- (ii) 2022 年度计提的坏账准备金额为 11,099,148.60 元，收回或转回的坏账准备金额为 6,555,819.61 元(2021 年度：计提的坏账准备金额为 10,008,419.39 元，收回或转回的坏账准备金额为 27,919,375.66 元)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

- (e) 2022 年度核销的应收账款账面余额为人民币 122,220,238.17 元，坏账准备为人民币 122,220,238.17 元(2021 年度：核销的应收账款账面余额为人民币 4,395,350.79 元，坏账准备为人民币 4,395,350.79 元)。

(6) 应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	21,513,715.80

- (a) 2022 年度及 2021 年度，本集团下属子公司冠捷视听科技(深圳)有限公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，且满足终止确认的条件，故将该子公司的全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2022 年该子公司银行承兑汇票已全部进行背书或到期兑付，期末无余额。

- (b) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的上述银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

- (c) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

- (d) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	15,197,484.65	-

(7) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	139,088,801.32	100%	267,052,940.82	100%

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预付款项(2021 年 12 月 31 日：无)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项(续)

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	账面余额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付账款总额	<u>43,074,588.07</u>	<u>30.97%</u>

(8) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方往来款 (附注八(6)(c))	155,420,906.06	252,193,996.54
应收第三方往来款	116,494,493.28	219,671,053.89
应收保理	81,535,627.46	202,414,269.02
应收租金和水电	60,311,725.56	48,491,122.33
应收税收返还款	42,687,165.53	30,574,980.76
押金	13,209,077.46	36,399,913.10
其他	104,240,200.49	166,191,674.72
	<u>573,899,195.84</u>	<u>955,937,010.36</u>
减：坏账准备	(9,245,382.41)	(20,116,957.26)
	<u>564,653,813.43</u>	<u>935,820,053.10</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	535,168,166.91	915,522,150.11
一到二年	28,752,810.75	7,886,376.06
二到三年	6,346,463.91	7,750,865.25
三年以上	3,631,754.27	24,777,618.94
	<u>573,899,195.84</u>	<u>955,937,010.36</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	
2021 年 12 月 31 日	945,298,641.28	(9,478,588.18)	-	-	(9,478,588.18)	10,638,369.08	(10,638,369.08)	(20,116,957.26)
本年减少的款项	(442,810,744.21)	2,807,533.21	-	-	2,807,533.21	(8,833,128.93)	8,833,128.93	11,640,662.14
其中：本年核销	-	-	-	-	-	(8,438,339.76)	8,438,339.76	8,438,339.76
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
外币折算差异	69,594,063.28	(757,091.95)	-	-	(757,091.95)	11,995.34	(11,995.34)	(769,087.29)
2022 年 12 月 31 日	572,081,960.35	(7,428,146.92)	-	-	(7,428,146.92)	1,817,235.49	(1,817,235.49)	(9,245,382.41)

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,635,719.85	100.00%	1,635,719.85	经营异常且是失信被执行人 客户长期逾期
TEKNEMA S.R.L.	78,216.37	100.00%	78,216.37	未还款
Vostochnaya polimarnaya	74,817.83	100.00%	74,817.83	经营困难
SNC DARTY GRAND EST	19,421.09	100.00%	19,421.09	经营困难
SKYWORTH MACAU COMMERCIAL OFFSHORE	9,060.35	100.00%	9,060.35	经营困难
	<u>1,817,235.49</u>		<u>1,817,235.49</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
南京华东电子真空显示科技有限责任公司	8,833,128.93	100.00%	8,833,128.93	经营困难
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,635,719.85	100.00%	1,635,719.85	经营异常且是失信被执行人 客户长期逾期
TEKNEMA S.R.L.	76,235.68	100.00%	76,235.68	未还款
Vostochnaya polimarnaya	66,047.83	100.00%	66,047.83	经营困难
SNC DARTY GRAND EST	18,929.32	100.00%	18,929.32	经营困难
Skyworth Macau Commercial Offshore	8,307.47	100.00%	8,307.47	经营困难
	<u>10,638,369.08</u>		<u>10,638,369.08</u>	

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合一：应收企业往来款	271,915,399.34	2,403,484.07	0.88%	463,031,921.30	4,822,637.19	1.04%
组合二：应收保理	81,535,627.46	78,455.38	0.10%	202,414,269.02	255,830.15	0.13%
组合三：应收税收返还款	42,687,165.53	942,537.39	2.21%	30,574,980.63	236,728.64	0.77%
组合四：其他	175,943,768.02	4,003,670.08	2.28%	249,277,470.33	4,163,392.20	1.67%
	<u>572,081,960.35</u>	<u>7,428,146.92</u>		<u>945,298,641.28</u>	<u>9,478,588.18</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 1,285,067.66 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 4,487,390.04 元，相应的账面余额为 476,792,738.69 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 8,438,339.76 元，坏账准备金额为 8,438,339.76 元。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款分析如下：

	账面余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的 比例	坏账准备
捷星显示科技(福建)有限公司	154,684,202.09	一年以内	26.95%	133,684.64
Element TV Company, LP	82,766,261.00	一年以内	14.42%	1,605,181.90
北京银杏树下国际酒店管理有限公司	44,829,562.11	一年以内	7.81%	1,529,880.23
中国信托银行	40,491,327.76	一年以内	7.06%	34,994.32
泰国政府	36,983,350.75	两年以内	6.44%	31,962.58
	<u>359,754,703.71</u>		<u>62.68%</u>	<u>3,335,703.67</u>

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备及合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,564,679,728.05	(211,536,666.63)	2,353,143,061.42
在产品	1,333,105,690.37	(46,720,414.35)	1,286,385,276.02
库存商品	5,907,502,915.78	(375,677,593.23)	5,531,825,322.55
周转材料	62,985,580.52	(2,375,917.97)	60,609,662.55
合同履约成本	1,093,132.13	-	1,093,132.13
	<u>9,869,367,046.85</u>	<u>(636,310,592.18)</u>	<u>9,233,056,454.67</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备及合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,017,414,049.56	(176,456,789.05)	3,840,957,260.51
在产品	2,782,489,943.83	(113,161,784.50)	2,669,328,159.33
库存商品	7,198,029,932.90	(267,902,835.95)	6,930,127,096.95
周转材料	60,974,683.53	(2,178,488.79)	58,796,194.74
合同履约成本	1,682,057.77	-	1,682,057.77
	<u>14,060,590,667.59</u>	<u>(559,699,898.29)</u>	<u>13,500,890,769.30</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 转回/转销	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
原材料	176,456,789.05	206,318,890.73	(187,899,380.77)	16,660,367.62	211,536,666.63
在产品	113,161,784.50	43,363,194.33	(117,373,277.97)	7,568,713.49	46,720,414.35
库存商品	267,902,835.95	328,623,336.56	(248,052,649.97)	27,204,070.69	375,677,593.23
周转材料	2,178,488.79	2,292,687.36	(2,292,687.36)	197,429.18	2,375,917.97
	<u>559,699,898.29</u>	<u>580,598,108.98</u>	<u>(555,617,996.07)</u>	<u>51,630,580.98</u>	<u>636,310,592.18</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备 的原因
原材料	可变现净值按照对应库存商品的预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费确定。	相关存货已使用或销售
在产品	可变现净值按照对应库存商品的预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费确定。	相关存货已使用或销售
库存商品	可变现净值按照预计销售价格减去预计销售费用及税费确定。	相关存货已使用或销售
周转材料	可变现净值按照对应库存商品的预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费确定。	相关存货已使用或销售
合同履约成本	可变现净值按照因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本。	本年无转销

(10) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	904,820,115.51	1,037,363,176.08
预缴企业所得税	59,119,513.74	76,108,423.39
待抵扣社会保险融资税	33,377,025.00	146,271,225.32
其他	128,585,930.81	121,950,618.27
	<u>1,125,902,585.06</u>	<u>1,381,693,443.06</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	17,886,555.76	12,677,805.00
联营企业(b)	439,060,185.92	402,590,773.20
	<u>456,946,741.68</u>	<u>415,268,578.20</u>
减：长期股权投资减值准备	(107,050,301.92)	(107,050,301.92)
	<u>349,896,439.76</u>	<u>308,218,276.28</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	
		追加/(减少)投资	权益法下确认的 投资收益	宣告发放 现金股利或利润			外币报表 折算差异
深圳耐看科技有限公司 (“深圳耐看”)	12,677,805.00	-	5,148,465.91	-	60,284.85	17,886,555.76	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加/(减少)投资	权益法下确认的 投资收益/(损失)	宣告发放 现金股利或利润	外币报表 折算差异		
捷星显示科技(福建)有限公司(“捷星福建”)	191,103,552.24	-	23,504,478.85	-	680,490.52	215,288,521.61	-
福建华冠光电有限公司 (“福建华冠”)	63,486,285.86	-	3,438,512.68	-	129,717.82	67,054,516.36	-
Envision Peripherals, Inc.(“EPI”)	20,177,293.48	-	6,599,795.59	-	2,068,193.44	28,845,282.51	-
奇菱光电股份有限公司 (“奇菱光电”)(i)	8,586,575.23	-	(936,704.39)	-	(66,645.69)	7,583,225.15	-
CI Plus Limited Liability Partnership (“CI Plus LLP”)(i)	3,815,677.46	-	283,850.24	-	107,459.61	4,206,987.31	-
南京新华日液晶显示技术有限公司	107,050,301.92	-	-	-	-	107,050,301.92	107,050,301.92
广东聚华印刷显示技术有限公司	8,371,087.01	-	660,264.05	-	-	9,031,351.06	-
	<u>402,590,773.20</u>	<u>-</u>	<u>33,550,197.02</u>	<u>-</u>	<u>2,919,215.70</u>	<u>439,060,185.92</u>	<u>107,050,301.92</u>

(i) 本集团对奇菱光电和 CI Plus LLP 中的投资比例低于 20%，但由于本集团对该公司委派董事，本集团认为本集团能够对该公司施加重大影响，因此，本集团对该公司的权益性投资按权益法进行后续计量。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融资产(a)	<u>335,071,781.42</u>	<u>206,000,000.00</u>

- (a) 2021 年 8 月 23 日，本集团与宁波麒飞网安科技有限公司(以下简称“宁波麒飞”)，深圳市桑达实业股份有限公司，麒麟软件有限公司，中国软件与技术服务股份有限公司和中国瑞达投资发展集团有限公司投资设立有限合伙企业中电聚信股权投资(珠海)合伙企业(有限合伙)(以下简称“中电聚信”)，认缴出资 206,000,000.00 元，认缴出资比例为 39.92%。

本公司为中电聚信的有限合伙人，无投资委员会席位，对中电聚信的财务和经营政策不具有重大影响。本公司预期该投资不会于资产负债表日后 1 年内变现，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产核算(附注十三)。

(13) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权	8,878,772.20	10,448,423.38
非上市公司股权	<u>1,997,975.27</u>	<u>4,294,242.74</u>
	<u>10,876,747.47</u>	<u>14,742,666.12</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—成本	30,174,841.40	30,073,194.55
—累计公允价值变动	<u>(19,298,093.93)</u>	<u>(15,330,528.43)</u>
	<u>10,876,747.47</u>	<u>14,742,666.12</u>

- (a) 本集团尽管持有上述被投资单位的股权，但本集团没有以任何方式参与或影响上述被投资单位的财务和经营决策，因此本集团对上述被投资单位不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	房屋及土地使用权
2021 年 12 月 31 日	1,757,993,192.76
公允价值变动损益(a)	1,901,367.33
外币报表折算差异	37,970,569.14
2022 年 12 月 31 日	<u>1,797,865,129.23</u>

(a) 2022 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响为公允价值变动收益 1,901,367.33 元(2021 年度：17,344,466.51 元)(附注四(55))。

(15) 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	4,223,888,160.70	4,007,911,511.52
固定资产清理	-	-
	<u>4,223,888,160.70</u>	<u>4,007,911,511.52</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	模具	电子设备 及办公设备	运输设备 及其他设备	合计
原价						
2021 年 12 月 31 日	3,626,388,983.37	1,500,881,145.75	2,743,805,991.82	1,809,388,541.39	45,085,677.87	9,725,550,340.20
本年增加						
购置	8,447,408.33	196,830,546.97	348,322,538.92	128,626,596.68	3,137,607.36	685,364,698.26
在建工程转入	58,393,520.86	7,875,825.80	4,210,129.73	13,237,691.50	1,877,957.05	85,595,124.94
本年减少						
处置及报废	(5,062.22)	(53,074,552.95)	(263,323,950.74)	(112,351,424.95)	(2,439,651.09)	(431,194,641.95)
外币报表折算差异	284,330,150.75	125,861,056.52	252,224,691.60	137,353,523.81	2,125,220.63	801,894,643.31
恶性通货膨胀影响	502,841.02	2,962,868.49	1,746,648.56	3,842,969.76	3,661,550.60	12,716,878.43
2022 年 12 月 31 日	<u>3,978,057,842.11</u>	<u>1,781,336,890.58</u>	<u>3,086,986,049.89</u>	<u>1,980,097,898.19</u>	<u>53,448,362.42</u>	<u>10,879,927,043.19</u>
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	(1,183,732,419.53)	(758,410,908.03)	(2,315,468,000.10)	(1,407,475,990.21)	(29,833,905.14)	(5,694,921,223.01)
本年计提	(175,085,082.34)	(107,931,631.81)	(448,800,343.84)	(124,035,083.40)	(4,363,478.10)	(860,215,619.49)
本年减少						
处置及报废	2,772.81	46,089,158.42	259,295,917.41	108,886,456.46	2,356,637.90	416,630,943.00
外币报表折算差异	(109,808,098.49)	(59,389,816.71)	(217,097,501.49)	(104,097,873.10)	(1,779,679.86)	(492,172,969.65)
恶性通货膨胀影响	(280,991.26)	(4,544.53)	(157,909.98)	(358,256.96)	(353,226.88)	(1,154,929.61)
2022 年 12 月 31 日	<u>(1,468,903,818.81)</u>	<u>(879,647,742.66)</u>	<u>(2,722,227,838.00)</u>	<u>(1,527,080,747.21)</u>	<u>(33,973,652.08)</u>	<u>(6,631,833,798.76)</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	模具	电子设备 及办公设备	运输设备 及其他设备	合计
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	(17,662,573.78)	-	(5,055,031.89)	-	(22,717,605.67)
本年处置及报废	-	199,851.30	-	1,430.71	-	201,282.01
外币报表折算差异	-	(1,593,445.06)	-	(95,315.01)	-	(1,688,760.07)
2022 年 12 月 31 日	-	(19,056,167.54)	-	(5,148,916.19)	-	(24,205,083.73)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	2,442,656,563.84	724,807,663.94	428,337,991.72	396,857,519.29	15,251,772.73	4,007,911,511.52
2022 年 12 月 31 日	2,509,154,023.30	882,632,980.38	364,758,211.89	447,868,234.79	19,474,710.34	4,223,888,160.70

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

2022 年度，固定资产计提的折旧金额为 860,215,619.49 元(2021 年度：791,770,132.06 元)，营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 711,054,015.04 元、23,884,156.24 元、98,482,436.75 元及 26,795,011.46 元(2021 年度：664,109,819.80 元、18,479,113.89 元、88,822,845.54 元及 20,358,352.83 元)。

2022 年度，本集团由在建工程转入固定资产的原价为 85,595,124.94 元(2021 年度：189,104,301.37 元)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,175,796.76 元(原价 29,978,120.93 元)的机器设备及电子设备(2021 年 12 月 31 日：账面价值约为 1,339,674.02 元、原价 27,843,445.49 元)暂时闲置。2022 年度和 2021 年度，闲置固定资产的原值和减值准备的变动金额均由财务报表折算所使用的汇率的变动引起。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	29,471,361.12	(12,504,447.23)	(15,791,601.48)	1,175,312.41
电子设备	506,759.81	(320,359.98)	(185,915.48)	484.35
	<u>29,978,120.93</u>	<u>(12,824,807.21)</u>	<u>(15,977,516.96)</u>	<u>1,175,796.76</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的固定资产明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	未办妥产权证书 的原因
F3 餐厅	<u>27,520,330.73</u>	正在办理中

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程(a)	54,922,259.45	39,938,379.56
减：减值准备	-	(428,056.20)
	<u>54,922,259.45</u>	<u>39,510,323.36</u>

(a) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物及建筑物改良	22,313,652.49	-	22,313,652.49
机器设备及其他设备	20,843,638.19	-	20,843,638.19
其他	11,764,968.77	-	11,764,968.77
	<u>54,922,259.45</u>	<u>-</u>	<u>54,922,259.45</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物及建筑物改良	16,406,817.94	-	16,406,817.94
机器设备及其他设备	11,872,878.06	-	11,872,878.06
其他	11,658,683.56	(428,056.20)	11,230,627.36
	<u>39,938,379.56</u>	<u>(428,056.20)</u>	<u>39,510,323.36</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	资金 来源
波兰厂房-夹层	70,422,685.90	-	56,498,052.05	(53,981,100.70)	91,371.99	2,608,323.34	80%	自有资金

(ii) 在建工程减值准备

	2021 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	外币报表折算差异	2022 年 12 月 31 日
其他	(428,056.20)	-	450,495.33	(22,439.13)	-

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	507,555,988.81	3,933,292.73	48,596,425.33	560,085,706.87
本年增加				
新增租赁合同	66,287,258.72	-	11,558,569.58	77,845,828.30
租赁变更	45,446,082.36	785,945.41	862,389.04	47,094,416.81
本年减少	(53,974,731.13)	(49,259.61)	(9,764,466.60)	(63,788,457.34)
外币报表折算差异	26,400,781.42	570,052.55	1,428,824.42	28,399,658.39
2022 年 12 月 31 日	591,715,380.18	5,240,031.08	52,681,741.77	649,637,153.03
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(276,408,329.99)	(3,376,855.07)	(29,831,573.35)	(309,616,758.41)
本年增加	(102,505,790.14)	(769,618.75)	(13,051,233.02)	(116,326,641.91)
本年减少	52,799,789.82	49,259.61	9,250,985.68	62,100,035.11
外币报表折算差异	(12,199,501.70)	(502,657.75)	(1,030,314.28)	(13,732,473.73)
2022 年 12 月 31 日	(338,313,832.01)	(4,599,871.96)	(34,662,134.97)	(377,575,838.94)
减值准备				
2021 年 12 月 31 日	(10,766,638.69)	-	-	(10,766,638.69)
外币报表折算差异	(279,723.78)	-	-	(279,723.78)
2022 年 12 月 31 日	(11,046,362.47)	-	-	(11,046,362.47)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	220,381,020.13	556,437.66	18,764,851.98	239,702,309.77
2022 年 12 月 31 日	242,355,185.70	640,159.12	18,019,606.80	261,014,951.62

(18) 无形资产

	软件	土地使用权	商标使用权	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	337,129,686.33	663,873,488.11	2,342,632,148.60	3,343,635,323.04
本年增加				
购置	77,228,368.30	-	-	77,228,368.30
本年减少				
处置及报废	(16,125,201.25)	-	-	(16,125,201.25)
外币报表折算差异	20,547,927.37	41,017,788.18	114,452,513.69	176,018,229.24
恶性通货膨胀影响	-	225,369.25	-	225,369.25
2022 年 12 月 31 日	418,780,780.75	705,116,645.54	2,457,084,662.29	3,580,982,088.58
累计摊销				
2021 年 12 月 31 日	(265,499,398.28)	(73,379,428.02)	(674,162,735.07)	(1,013,041,561.37)
本年计提	(43,620,043.71)	(11,176,509.39)	(422,817,205.90)	(477,613,759.00)
处置及报废	15,684,100.45	-	-	15,684,100.45
外币报表折算差异	(13,682,109.41)	(6,191,736.75)	(57,366,282.12)	(77,240,128.28)
2022 年 12 月 31 日	(307,117,450.95)	(90,747,674.16)	(1,154,346,223.09)	(1,552,211,348.20)
减值准备				
2021 年 12 月 31 日	-	-	(38,168,576.21)	(38,168,576.21)
外币报表折算差异	-	-	(1,214,236.23)	(1,214,236.23)
2022 年 12 月 31 日	-	-	(39,382,812.44)	(39,382,812.44)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	71,630,288.05	590,494,060.09	1,630,300,837.32	2,292,425,185.46
2022 年 12 月 31 日	111,663,329.80	614,368,971.38	1,263,355,626.76	1,989,387,927.94

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

2022 年度，无形资产的摊销金额为 477,613,759.00 元(2021 年度：485,623,166.04 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的无形资产。(2021 年 12 月 31 日：无)。

2022 年度本集团的研究开发支出全部于当期计入损益，无确认为无形资产的研究开发支出(2021 年度：无)(附注四(50))。

(19) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
商誉 — 收购海尔平板电视生产 业务	31,157,086.96	-	-	2,823,663.16	33,980,750.12

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2022 年度商誉分摊未发生变化，商誉均分摊进入电视经营分部。

商誉减值测试

	2022 年度	2021 年度
电视	33,980,750.12	31,157,086.96

资产组组合的可收回金额按使用价值估值计算确定。其中，一年内的税前现金流量预测依据管理层批准的一年期预算，第二至五年的现金流量，使用估计的收入及毛利率增长率在第一年预算的基础上推算得出。五年后的现金流预测根据稳定期收入增长率推算，该增长率不超过本公司长期平均的业务增长率。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

本年度采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	2022 年度 电视	2021 年度 电视
第一年预测期收入增长率	1.04%	1.04%
第二至五年预测期平均收入增长率	1.79%	1.79%
稳定期收入增长率	2.04%	2.04%
第一年预测期毛利率	8.77%	8.60%
第二至五年预测期平均毛利率	9.93%	10.99%
第一年预测期净利率	-0.35%	-0.71%
第二至五年预测期平均净利率	1.38%	1.74%
折现率	12.50%	12.00%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预计毛利率，并采用能够反映相关资产组组合的特定风险的税前加权平均资本成本为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组组合的可收回金额。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团对商誉进行减值测试。本集团管理层根据上述商誉减值测试的假设，分析各资产组组合的可收回金额，认为各资产组组合的商誉的减值准备已计提充分，无需进一步确认减值损失。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	恶性通货 膨胀调整	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
租入固定资产改良	<u>224,512,390.29</u>	<u>67,426,291.54</u>	<u>(35,943,913.08)</u>	<u>(189,903.76)</u>	<u>426,156.25</u>	<u>17,464,964.22</u>	<u>273,695,985.46</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备及预提费用	263,175,141.71	1,037,245,549.43	252,151,153.06	1,036,754,887.47
抵销内部未实现利润	62,444,231.90	240,733,093.57	7,210,616.71	43,989,757.99
可抵扣亏损	38,437,503.21	151,011,752.57	44,612,178.67	180,273,398.64
设定受益养老金计划未实现费用	7,658,689.10	34,460,500.17	11,535,600.72	50,721,066.00
其他	34,211,419.02	135,907,092.77	39,556,125.59	158,092,764.00
	<u>405,926,984.94</u>	<u>1,599,357,988.51</u>	<u>355,065,674.75</u>	<u>1,469,831,874.10</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	319,218,157.25		275,818,796.84	
预计于 1 年后转回的金额	86,708,827.69		79,246,877.91	
	<u>405,926,984.94</u>		<u>355,065,674.75</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	221,512,297.13	888,900,813.45	202,538,378.69	814,120,304.00
代扣代缴股息税	200,565,802.50	1,215,550,325.76	253,200,936.37	1,128,808,535.55
评估增值	17,626,251.28	132,353,543.98	19,089,279.24	142,246,691.75
其他	24,822,853.82	99,209,706.19	22,841,717.91	91,671,652.06
	<u>464,527,204.73</u>	<u>2,336,014,389.38</u>	<u>497,670,312.21</u>	<u>2,176,847,183.36</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	225,388,656.32		278,970,352.50	
预计于 1 年后转回的金额	239,138,548.41		218,699,959.71	
	<u>464,527,204.73</u>		<u>497,670,312.21</u>	

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	9,772,053,540.65	9,922,128,650.24
可抵扣暂时性差异	888,875,710.71	864,908,389.04
	<u>10,660,929,251.36</u>	<u>10,787,037,039.28</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022	-	1,559,047,730.96
2023	111,321,273.46	308,314,278.18
2024	193,621,236.55	215,128,060.65
2025	6,574,656,526.46	6,537,866,328.78
2026	246,321,183.78	395,589,612.68
2027	157,608,551.53	17,533,495.48
2028	104,747,382.25	-
2029	12,093,619.98	10,595,455.80
2030	41,179,467.40	3,022,501.48
2031	-	9,403.00
无到期日	2,330,504,299.24	875,021,783.23
	<u>9,772,053,540.65</u>	<u>9,922,128,650.24</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>7,444,361.94</u>	<u>398,482,623.00</u>	<u>14,612,155.51</u>	<u>340,453,519.24</u>
递延所得税负债	<u>7,444,361.94</u>	<u>457,082,842.79</u>	<u>14,612,155.51</u>	<u>483,058,156.70</u>

(22) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
管理及清关费退还	196,590,679.93	136,776,659.36
工程与设备款	30,099,955.88	30,030,582.91
税收返还	22,910,596.86	52,457,388.69
其他	137,497,668.45	122,064,663.76
减：减值准备	<u>(41,051,287.53)</u>	<u>(80,720,689.50)</u>
	<u>346,047,613.59</u>	<u>260,608,605.22</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		折算差额	2022 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收账款坏账准备	796,337,026.81	11,099,148.60	(6,555,819.61)	(122,220,238.17)	19,306,222.13	697,966,339.76
其他应收款坏账准备	20,116,957.26	1,285,067.66	(4,487,390.04)	(8,438,339.76)	769,087.29	9,245,382.41
应收票据坏账准备	748,558.14	226,391.39	(787,798.04)	-	47,458.75	234,610.24
小计	<u>817,202,542.21</u>	<u>12,610,607.65</u>	<u>(11,831,007.69)</u>	<u>(130,658,577.93)</u>	<u>20,122,768.17</u>	<u>707,446,332.41</u>
存货跌价准备	559,699,898.29	580,598,108.98	-	(555,617,996.07)	51,630,580.98	636,310,592.18
其他流动资产减值准备	19,061,227.37	-	-	(23,558,278.63)	4,497,051.26	-
长期股权投资减值准备	107,050,301.92	-	-	-	-	107,050,301.92
使用权资产减值准备	10,766,638.69	-	-	-	279,723.78	11,046,362.47
固定资产减值准备	22,717,605.67	-	-	(201,282.01)	1,688,760.07	24,205,083.73
在建工程减值准备	428,056.20	-	-	(450,495.33)	22,439.13	-
无形资产减值准备	38,168,576.21	-	-	-	1,214,236.23	39,382,812.44
长期待摊费用减值准备	2,233,697.03	-	-	-	58,032.80	2,291,729.83
其他非流动资产减值准备	80,720,689.50	-	-	(54,029,687.15)	14,360,285.18	41,051,287.53
小计	<u>840,846,690.88</u>	<u>580,598,108.98</u>	<u>-</u>	<u>(633,857,739.19)</u>	<u>73,751,109.43</u>	<u>861,338,170.10</u>
	<u>1,658,049,233.09</u>	<u>593,208,716.63</u>	<u>(11,831,007.69)</u>	<u>(764,516,317.12)</u>	<u>93,873,877.60</u>	<u>1,568,784,502.51</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款(a)	3,096,181,539.90	3,015,811,345.35
信用证贴现	654,358,374.37	1,675,324,455.51
	<u>3,750,539,914.27</u>	<u>4,691,135,800.86</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日短期信用借款的加权平均年利率为 3.40%(2021 年 12 月 31 日：0.86%)。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团主要短期借款的利率区间为 1.33%至 4.96%。(2021 年 12 月 31 日：0.25%至 0.9%)。

(25) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,048,551,959.31</u>	<u>1,964,862,501.20</u>

(26) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>8,610,212,456.95</u>	<u>12,550,951,782.10</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

(27) 预收款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金	<u>10,745,213.33</u>	<u>8,701,234.38</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货物款	207,638,441.02	151,613,546.25
预收质量保证服务款	150,597,976.46	108,997,381.08
预收运输服务款	1,843,840.76	3,406,983.13
	<u>360,080,258.24</u>	<u>264,017,910.46</u>

于 2022 年度，包括在年初账面价值中的 226,603,288.63 元合同负债已于 2022 年度已转入营业收入(2021 年度：378,546,059.14 元)。

(29) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	795,369,753.68	1,217,970,005.73
应付设定提存计划(b)	22,606,139.10	18,856,759.09
应付辞退福利(c)	15,716,369.90	43,853,461.22
	<u>833,692,262.68</u>	<u>1,280,680,226.04</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,181,965,054.95	3,248,803,706.84	(3,760,339,280.90)	88,491,633.28	758,921,114.17
职工福利费	5,197,347.32	168,942,135.69	(169,550,210.85)	448,843.50	5,038,115.66
社会保险费	27,299,709.59	147,644,688.01	(150,278,488.49)	2,378,467.75	27,044,376.86
其中：医疗保险费及生育保险费	14,945,778.39	126,410,145.34	(128,117,495.93)	1,292,504.73	14,530,932.53
工伤保险费	178,608.42	5,421,036.52	(5,387,774.09)	17,394.19	229,265.04
其他	12,175,322.78	15,813,506.15	(16,773,218.47)	1,068,568.83	12,284,179.29
住房公积金	2,879,342.28	77,229,819.81	(77,552,534.07)	249,229.81	2,805,857.83
工会经费和职工教育经费	628,551.59	12,135,805.36	(11,291,675.48)	87,607.69	1,560,289.16
	<u>1,217,970,005.73</u>	<u>3,654,756,155.71</u>	<u>(4,169,012,189.79)</u>	<u>91,655,782.03</u>	<u>795,369,753.68</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	17,562,285.42	308,532,092.04	(306,539,734.74)	1,663,939.36	21,218,582.08
失业保险费	1,294,473.67	7,600,354.20	(7,623,735.88)	116,465.03	1,387,557.02
	<u>18,856,759.09</u>	<u>316,132,446.24</u>	<u>(314,163,470.62)</u>	<u>1,780,404.39</u>	<u>22,606,139.10</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
辞退福利(i)	<u>15,716,369.90</u>	<u>43,853,461.22</u>

(i) 2022 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 70,298,535.49 元(2021 年度：80,318,770.05)元。

(30) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	295,775,177.03	277,288,377.62
应交增值税	193,369,377.20	279,973,870.85
应交废弃电器电子产品处理基金	71,244,286.14	79,105,902.80
代扣代缴增值税	36,863,088.02	-
应交个人所得税	18,274,293.77	18,461,689.09
应交关税	7,954,725.87	28,873,923.68
其他	163,667,153.36	139,794,173.82
	<u>787,148,101.39</u>	<u>823,497,937.86</u>

(31) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付商标许可款项	1,134,818,256.29	1,136,556,936.87
应付工程设备款	543,874,773.88	1,051,107,796.30
应付折扣返现	313,979,469.80	353,818,140.37
应付运费	261,390,948.33	355,442,743.67
应付市场开发费	196,836,291.16	254,115,330.97
应付暂收款	141,363,535.95	160,128,401.31
应付修理和服务费	86,897,099.32	75,830,491.41
应付仓储费	44,500,031.96	35,304,227.91
应付借款及利息	-	1,380,170,149.34
其他	585,868,550.06	566,941,178.22
	<u>3,309,528,956.75</u>	<u>5,369,415,396.37</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他应付款(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的其他应付款。

(32) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注四(36))	2,735,754,342.45	510,584,374.98
一年内到期的租赁负债 (附注四(35))	98,672,986.38	81,876,267.34
一年内到期的长期借款 (附注四(34))	-	975,908,850.64
	<u>2,834,427,328.83</u>	<u>1,568,369,492.96</u>

(33) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证(附注四(38))	795,452,467.33	906,899,737.75
重组义务(附注四(38))	14,814,184.16	15,682,222.50
待转销项税	12,793,332.04	11,268,460.27
其他(附注四(38))	486,561.22	281,826.80
	<u>823,546,544.75</u>	<u>934,132,247.32</u>

(34) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	739,704,160.92	1,230,844,850.64
减：一年内到期的长期借款 (附注四(32))	-	(975,908,850.64)
	<u>739,704,160.92</u>	<u>254,936,000.00</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，长期借款的利率为 3.15%(2021 年 12 月 31 日：1.53%)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	300,142,395.02	274,498,961.09
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(32))	<u>(98,672,986.38)</u>	<u>(81,876,267.34)</u>
	<u>201,469,408.64</u>	<u>192,622,693.75</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 9,140.00 元(2021 年 12 月 31 日：109,764.00 元)。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金共计 11,363,389.94 元(2021 年 12 月 31 日：26,524,401.90 元)。

(36) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股权收购款(a)	2,163,547,167.54	2,065,438,823.46
应付关联方款项(b)	1,434,044,707.72	-
应付飞利浦商标许可款项(c)	1,497,841,592.06	1,777,605,486.76
其他	23,179,768.87	38,768,230.89
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(32))	<u>(2,735,754,342.45)</u>	<u>(510,584,374.98)</u>
	<u>2,382,858,893.74</u>	<u>3,371,228,166.13</u>

(a) 于 2020 年 12 月 30 日，本公司向冠捷科技有限公司的原股东华电有限公司(“华电有限”)和群创光电有限公司收购冠捷科技有限公司 51% 股权。根据协议约定，本公司应于 2020 年 12 月 31 日，2021 年 12 月 31 日和 2023 年 5 月 31 日前按照协议分别支付三期股权收购款。于 2022 年 12 月 31 日，股权收购款余额应于 2023 年 5 月 31 日前支付，于 2023 年 4 月，本公司和华电有限签订协议展期至 2024 年 11 月 30 日前支付。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司应付南京中电熊猫信息产业集团有限公司(“中电熊猫”)借款及利息余额为 52,128,527.17 元，应付中国电子信息产业集团有限公司(“中国电子”)借款及利息余额为 1,381,916,180.55 元。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付款(续)

(c) 本集团之子公司与 Koninklijke Philips Electronics N.V.(“飞利浦”)签订了多份有关显示器、电视及音像等产品的商标许可协议。根据该协议，飞利浦同意授予本集团之子公司使用商标使用权，允许其在相关地域生产销售相关产品时使用飞利浦的商标。本集团根据合同约定的最低付款额和上述产品的根据销售额计算的付款额孰高确定向飞利浦支付商标使用权使用费。相关一年内到期的长期应付金额部分从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债(附注四(32))。

(37) 长期应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净负债(a)	48,681,010.35	83,728,747.61
奖金计划及其他(b)	209,078,035.61	220,916,313.65
减：将于一年内支付的部分	(106,996,296.41)	(61,025,305.00)
	<u>150,762,749.55</u>	<u>243,619,756.26</u>

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
设定受益义务	349,092,239.15	376,696,302.25
减：计划资产公允价值	(300,411,228.80)	(292,967,554.64)
	<u>48,681,010.35</u>	<u>83,728,747.61</u>

该项余额为本集团根据中国台湾及欧洲当地法例对其雇员提供的设定受益养老金计划。该项负债是采用预期累积福利单位法，折现为现值计算。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，该长期应付款已由独立精算师进行精算估值。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(i) 本集团离职后福利变动情况如下：

	设定受益计划 义务现值	计划资产的 公允价值	设定受益计划 净负债/(净资产)
2022年1月1日	376,696,302.25	(292,967,554.64)	83,728,747.61
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	11,790,430.76	-	11,790,430.76
—利息净额	5,581,224.89	(2,878,644.96)	2,702,579.93
—过去服务成本	(363,964.58)	-	(363,964.58)
设定受益计划净负债的重新 计量			
—精算利得	(29,617,316.58)	(2,231,208.02)	(31,848,524.60)
—计划资产回报(计入利息净额 的除外)	-	(1,679,670.62)	(1,679,670.62)
其他变动			
—已支付的福利	(17,154,846.98)	17,154,846.98	-
—缴款	(2,133,513.28)	(11,620,969.52)	(13,754,482.80)
—报表折算差异	5,913,459.41	(7,461,577.78)	(1,548,118.37)
—其他	(1,619,536.74)	1,273,549.76	(345,986.98)
2022年12月31日	<u>349,092,239.15</u>	<u>(300,411,228.80)</u>	<u>48,681,010.35</u>

(ii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2022年12月31日	2021年12月31日
折现率	1.20%~8.50%	0.40%-2.70%
工资增长率	1.50%~10.00%	2.00%-3.50%

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

中国台湾地区退休金计划：

于 2022 年 12 月 31 日：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	1%	(3,007,737.59)	3,451,338.66
工资增长率	1%	2,955,537.55	(2,648,599.58)

欧洲退休金计划：

于 2022 年 12 月 31 日：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.5%	(4,269,942.27)	4,984,274.58
工资增长率	0.5%	2,158,826.59	(1,911,025.70)

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累积福利单位法。

(iv) 本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债务工具投资	196,515,480.92	189,185,456.24
物业	31,010,218.10	32,998,731.01
现金和现金等价物	23,634,395.69	30,748,857.08
权益工具投资	21,210,173.55	14,406,140.18
其他	28,040,960.54	25,628,370.13
	<u>300,411,228.80</u>	<u>292,967,554.64</u>

上述权益工具投资和债务工具投资均有活跃市场公开报价。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(v) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 10.5 年(2021 年 12 月 31 日：15.3 年)。

未折现的设定受益计划的到期分析：

	2022 年 12 月 31 日		合计
	一年以内	一年以上	
补充退休福利	15,910,482.65	185,016,106.57	200,926,589.22

(vi) 于 2022 年 12 月 31 日，未来一年的缴款为人民币 12,707,254.27 元(2021 年 12 月 31 日：13,231,749.86 元)。

(vii) 补充退休福利使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

(b) 奖金计划是按照本集团实现净利润的一定比例确定员工享受的奖金。

(38) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	795,452,467.33	906,899,737.75
重组义务(b)	14,814,184.16	15,682,222.50
其他	28,830,582.50	19,108,665.54
	<u>839,097,233.99</u>	<u>941,690,625.79</u>
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(33))	<u>(810,753,212.71)</u>	<u>(922,863,787.05)</u>
	<u>28,344,021.28</u>	<u>18,826,838.74</u>

(a) 本集团与部分客户签订销售显示器及电视的产品合同，合同约定当产品在保修期内不能正常使用则本集团将予以维修或置换。本集团已就销售产品于保修期间的保修费用进行了估计，确认为预计负债。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 预计负债(续)

(b) 重组义务主要指比利时根特(Ghent)的创新发展中心转型为创新发展与技术支援中心，该中心若干业务正转移至本集团位于中国内地及台湾地区的现有创新发展中心。于 2022 年 12 月 31 日，因重组义务确认的预计负债余额折合人民币 14,814,184.16 元 (2021 年 12 月 31 日：15,682,222.50 元)。

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
产品质量保证	906,899,737.75	877,876,872.25	(989,861,282.43)	537,139.76	795,452,467.33
重组义务	15,682,222.50	-	(635,270.75)	(232,767.59)	14,814,184.16
其他	19,108,665.54	7,652,000.85	(737,217.37)	2,807,133.48	28,830,582.50
	941,690,625.79	885,528,873.10	(991,233,770.55)	3,111,505.65	839,097,233.99
减：将于一年内支付的 预计负债(附注四(33))	(922,863,787.05)	(878,140,370.96)	990,579,106.26	(328,160.96)	(810,753,212.71)
	18,826,838.74	7,388,502.14	(654,664.29)	2,783,344.69	28,344,021.28

(39) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助项目	8,998,028.30	669,600.00	(3,752,182.79)	5,915,445.51	收到政府补助
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
农大项目	2,437,500.00	-	(2,437,500.00)	-	与资产相关
高精尖产业发展专项	3,699,729.90	-	(626,071.80)	3,073,658.10	与资产相关
绿色设计平台建设与智能制造系统集成项目	2,860,798.40	669,600.00	(688,610.99)	2,841,787.41	与资产相关
	8,998,028.30	669,600.00	(3,752,182.79)	5,915,445.51	

本集团 2022 年度计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本期计入损益 的金额	本期计入损益的 列报项目
农大项目	与资产相关	2,437,500.00	其他收益
高精尖产业发展专项	与资产相关	626,071.80	其他收益
绿色设计平台建设与智能制造系统集成项目	与资产相关	688,610.99	其他收益
		<u>3,752,182.79</u>	

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
或有对价(a)	<u>38,842,821.45</u>	<u>41,506,439.46</u>

- (a) 本集团已根据买卖协议及补充协议的规定，并按照 TP Vision 集团的预计收入及本集团的电视分部的经调整经营利润，确认按公允价值计量的应付或有对价。应付或有对价按照收购日后出现的事项或因素导致的公允价值重新计量，所产生的任何收益或损失计入当期损益。

(41) 股本

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动	2022 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>4,529,566,980.00</u>	<u>-</u>	<u>4,529,566,980.00</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动	2021 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>4,529,566,980.00</u>	<u>-</u>	<u>4,529,566,980.00</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	3,570,806,525.70	-	-	3,570,806,525.70
其他资本公积	583,336,451.80	328,044,276.03	-	911,380,727.83
—资本储备(a)	564,811,039.46	328,044,276.03	-	892,855,315.49
—其他	18,525,412.34	-	-	18,525,412.34
	<u>4,154,142,977.50</u>	<u>328,044,276.03</u>	<u>-</u>	<u>4,482,187,253.53</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(b)	3,533,723,674.97	37,082,850.73	-	3,570,806,525.70
其他资本公积	551,847,455.03	68,571,847.50	(37,082,850.73)	583,336,451.80
—资本储备(a)	496,239,191.96	68,571,847.50	-	564,811,039.46
—股份支付(b)	37,082,850.73	-	(37,082,850.73)	-
—其他	18,525,412.34	-	-	18,525,412.34
	<u>4,085,571,130.00</u>	<u>105,654,698.23</u>	<u>(37,082,850.73)</u>	<u>4,154,142,977.50</u>

- (a) 资本储备主要为巴西政府因本集团于当地经济特区投资而发放的投资优惠。根据巴西法律，该当地投资优惠的款额已直接存入当地子公司的资本储备账内。根据巴西法规，此项资本储备可用于弥补累计亏损及增加股本，不可分派予股东。
- (b) 本集团之子公司冠捷科技有限公司执行以权益结算的股份支付计划，在期权到期时将未行权部分原计入其他资本公积的部分转入股本溢价。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2022 年 12 月 31 日	本年 所得税前发生额	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	(1,166,083.26)	12,855,185.61	11,689,102.35	533,884,405.86	5,930,802.11	12,855,185.61	515,098,418.14
-重新计量设定受益计划变动额	(3,446,767.47)	14,074,670.49	10,627,903.02	33,528,195.22	5,930,802.11	14,074,670.49	13,522,722.62
-其他权益工具投资公允价值变动	2,280,684.21	(1,219,484.88)	1,061,199.33	(2,391,146.83)	-	(1,219,484.88)	(1,171,661.95)
-外币报表折算差额	-	-	-	502,747,357.47	-	-	502,747,357.47
将重分类进损益的其他综合收益	(749,704,010.46)	514,824,304.93	(234,879,705.53)	507,098,574.40	-	514,824,304.93	(7,725,730.53)
-外币报表折算差额	(891,083,522.08)	522,865,371.39	(368,218,150.69)	522,865,371.39	-	522,865,371.39	-
-恶性通货膨胀影响(a)	87,086,153.68	(8,041,066.46)	79,045,087.22	(15,766,796.99)	-	(8,041,066.46)	(7,725,730.53)
-自用房地产转换为采用公允价值模 式计量的投资性房地产	49,775,881.20	-	49,775,881.20	-	-	-	-
-业务合并的资产公允价值调整	4,517,476.74	-	4,517,476.74	-	-	-	-
	<u>(750,870,093.72)</u>	<u>527,679,490.54</u>	<u>(223,190,603.18)</u>	<u>1,040,982,980.26</u>	<u>5,930,802.11</u>	<u>527,679,490.54</u>	<u>507,372,687.61</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益			
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	2021年 12月31日	本年 所得税前发生额	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	(7,713,896.77)	6,547,813.51	(1,166,083.26)	(61,412,568.38)	1,610,697.23	6,547,813.51	(69,571,079.12)
-重新计量设定受益计划变动额	(9,310,214.48)	5,863,447.01	(3,446,767.47)	13,107,652.18	1,610,697.23	5,863,447.01	5,633,507.94
-其他权益工具投资公允价值变动	1,596,317.71	684,366.50	2,280,684.21	1,341,895.10	-	684,366.50	657,528.60
-外币报表折算差额	-	-	-	(75,862,115.66)	-	-	(75,862,115.66)
将重分类进损益的其他综合收益	(706,229,296.59)	(43,474,713.87)	(749,704,010.46)	5,673,071.39	12,211,054.86	(43,474,713.87)	36,936,730.40
-外币报表折算差额	(812,214,727.84)	(78,868,794.24)	(891,083,522.08)	(78,868,794.24)	-	(78,868,794.24)	-
-恶性通货膨胀影响(a)	68,880,354.15	18,205,799.53	87,086,153.68	35,697,646.16	-	18,205,799.53	17,491,846.63
-自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	32,587,600.36	17,188,280.84	49,775,881.20	48,844,219.47	12,211,054.86	17,188,280.84	19,444,883.77
-业务合并的资产公允价值调整	4,517,476.74	-	4,517,476.74	-	-	-	-
	<u>(713,943,193.36)</u>	<u>(36,926,900.36)</u>	<u>(750,870,093.72)</u>	<u>(55,739,496.99)</u>	<u>13,821,752.09</u>	<u>(36,926,900.36)</u>	<u>(32,634,348.72)</u>

- (a) 2022 年度及 2021 年度，计入其他综合收益变动的恶性通货膨胀影响包括：内部公司之间由于恶性通货膨胀会计对部分子公司报表的重述而导致未完全抵销的差额，该差额计入本年度的其他综合收益变动。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	其他变动	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	99,143,044.95	-	-	-	99,143,044.95

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	其他变动	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	99,143,044.95	-	-	-	99,143,044.95

(45) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	(6,008,715,181.00)	(6,489,572,984.44)
加：本年归属于母公司股东的 净利润	86,693,636.93	532,193,272.85
恶性通货膨胀影响(a)	15,849,993.60	17,236,378.09
减：其他减少(附注四(42)(a))	(328,044,276.03)	(68,571,847.50)
年末未分配利润	(6,234,215,826.50)	(6,008,715,181.00)

- (a) 2022 年度及 2021 年度，计入未分配利润变动的恶性通货膨胀影响包括：(i) 本集团土耳其子公司于 2022 年度首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初的重述影响；(ii) 重述阿根廷子公司及土耳其子公司未分配利润本年度的物价指数的变化以及用年末汇率对未分配利润进行调整的影响。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入(附注二(28))、(a)	61,543,654,357.65	70,250,185,393.46
其他业务收入(b)	339,242,308.22	324,123,930.86
	<u>61,882,896,665.87</u>	<u>70,574,309,324.32</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本(附注二(28))、(a)	55,518,837,771.04	63,273,481,640.36
其他业务成本(b)	163,731,547.77	128,699,318.07
	<u>55,682,569,318.81</u>	<u>63,402,180,958.43</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
显示器	35,559,749,392.35	32,129,812,498.89	40,674,849,100.07	36,962,535,618.99
电视	22,116,889,256.10	20,079,465,100.46	25,056,919,089.78	22,540,311,614.79
其他	3,867,015,709.20	3,309,560,171.69	4,518,417,203.61	3,770,634,406.58
	<u>61,543,654,357.65</u>	<u>55,518,837,771.04</u>	<u>70,250,185,393.46</u>	<u>63,273,481,640.36</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废料收入及其他收入	217,312,492.05	151,054,338.83	192,176,760.68	118,604,599.95
租金收入(i)	121,929,816.17	12,677,208.94	131,947,170.18	10,094,718.12
	<u>339,242,308.22</u>	<u>163,731,547.77</u>	<u>324,123,930.86</u>	<u>128,699,318.07</u>

(i) 本集团共免除承租人 2022 年 7 月和 8 月的租金 11,018,565.18 元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金收入(2021 年度：无)。

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2022 年度			
	显示器	电视	其他	合计
主营业务收入	35,559,749,392.35	22,116,889,256.10	3,867,015,709.20	61,543,654,357.65
其中：在某一时点确认	35,559,749,392.35	22,116,889,256.10	3,611,260,388.51	61,287,899,036.96
在某一时段内确认	-	-	255,755,320.69	255,755,320.69
其他业务收入	-	-	339,242,308.22	339,242,308.22
	<u>35,559,749,392.35</u>	<u>22,116,889,256.10</u>	<u>4,206,258,017.42</u>	<u>61,882,896,665.87</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

	2021 年度			
	显示器	电视	其他	合计
主营业务收入	40,674,849,100.07	25,056,919,089.78	4,518,417,203.61	70,250,185,393.46
其中：在某一时点确认	40,674,849,100.07	25,056,919,089.78	4,190,184,586.99	69,921,952,776.84
在某一时段内确认	-	-	328,232,616.62	328,232,616.62
其他业务收入	-	-	324,123,930.86	324,123,930.86
	<u>40,674,849,100.07</u>	<u>25,056,919,089.78</u>	<u>4,842,541,134.47</u>	<u>70,574,309,324.32</u>

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 432,636,318.10 元(2021 年 12 月 31 日：268,057,426.04 元)，其中，集团预计为 377,618,360.69 元将于 2023 年 1 月至 2023 年 12 月期间确认收入；55,017,957.41 元将于 2024 年 1 月至 2024 年 12 月期间确认收入。

(47) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
房产税	38,290,813.93	32,643,205.36
印花税	27,112,953.03	31,483,123.59
城市维护建设税	20,254,310.72	28,701,106.03
教育费附加	14,576,186.27	20,869,122.87
欧洲版权税	9,500,229.07	13,666,802.66
不动产税	6,754,934.91	6,722,129.58
土地使用税	5,914,301.62	4,327,497.38
其他	6,261,451.86	6,085,513.35
	<u>128,665,181.41</u>	<u>144,498,500.82</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 销售费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	1,021,897,075.89	1,255,734,696.44
广告费及业务经费	819,834,144.45	801,998,657.09
专业服务费	65,908,246.61	68,377,903.79
差旅费	60,776,009.49	39,064,570.44
样品费	59,783,748.04	48,133,577.92
销售服务费	52,162,065.54	52,126,044.58
保险费	43,315,904.83	55,998,897.00
其他	184,074,319.48	166,813,288.92
	<u>2,307,751,514.33</u>	<u>2,488,247,636.18</u>

(49) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	544,167,405.10	651,329,286.54
折旧及摊销费	149,642,743.32	135,498,424.22
专业服务费	84,064,652.67	103,749,987.80
办公费及差旅费	55,153,503.60	51,401,148.53
安保费及清洁费	33,256,664.05	31,016,320.70
使用权资产折旧费	32,039,257.21	31,240,139.41
修理费	12,701,791.28	10,852,460.93
保险费	11,750,712.75	9,049,153.14
业务招待费	4,887,785.03	4,692,102.43
其他	101,770,131.86	39,684,230.01
	<u>1,029,434,646.87</u>	<u>1,068,513,253.71</u>

(50) 研发费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	837,232,466.80	927,883,589.59
测试费及设计费	147,970,865.18	149,040,363.19
材料费用	106,613,451.57	115,627,409.62
折旧费	26,795,011.44	20,358,352.66
其他	117,577,657.26	103,448,599.15
	<u>1,236,189,452.25</u>	<u>1,316,358,314.21</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 财务费用 - 净额

	2022 年度	2021 年度
利息费用	372,798,916.09	334,803,316.75
加：租赁负债利息费用	18,994,963.09	17,040,473.91
减：利息收入	(63,272,847.31)	(25,448,777.66)
汇兑损失	11,675,105.69	332,875,899.96
手续费及其他	5,730,173.07	14,083,400.60
	<u>345,926,310.63</u>	<u>673,354,313.56</u>

(52) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
耗用的原材料及其他材料	45,091,462,095.99	55,888,249,075.25
职工薪酬费用	3,995,987,450.06	4,460,332,697.04
运输费	1,893,203,442.39	1,988,130,216.43
库存商品及在产品存货变动	3,521,171,575.42	(4,099,527,436.74)
折旧费和摊销费用	1,373,773,291.57	1,315,828,677.65
产品质量保证服务	877,876,872.25	987,555,530.97
广告费	801,406,119.41	788,790,491.54
专业服务费	174,712,722.74	185,471,769.41
使用权资产折旧费	116,326,641.91	102,522,903.26
其他费用	2,410,024,720.52	6,657,946,237.72
	<u>60,255,944,932.26</u>	<u>68,275,300,162.53</u>

如附注二(25)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为 19,778,577.09 元(2021 年度：31,078,749.54 元)。

针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	580,598,108.98	503,741,589.27
其他流动资产减值损失	-	8,860,218.23
	<u>580,598,108.98</u>	<u>512,601,807.50</u>

(54) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失/(转回)	4,543,328.99	(17,910,956.27)
应收票据坏账转回	(561,406.65)	(574,721.12)
其他应收款坏账(转回)/损失	(3,202,322.38)	167,834.00
	<u>779,599.96</u>	<u>(18,317,843.39)</u>

(55) 公允价值变动损益

	2022 年度	2021 年度
投资性房地产公允价值变动 (附注四(14))	1,901,367.33	17,344,466.51
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	92,703,309.62	-
—衍生金融资产和衍生金融 负债	(232,995,996.64)	111,680,687.85
其他	6,200,127.26	(3,466,584.43)
	<u>(132,191,192.43)</u>	<u>125,558,569.93</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
衍生金融工具已实现投资收益	71,201,692.19	291,619,224.90
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)(附注二(28))、(附注四(11))	35,812,522.87	(4,766,552.99)
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,734,284.11	39,836,815.03
其他权益工具投资取得的投资收益	221,031.38	238,119.41
其他	(10,183,247.13)	(4,611,633.10)
	<u>115,786,283.42</u>	<u>322,315,973.25</u>

(57) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—行业专项补贴及科技项目研发经费补助	81,169,684.66	60,281,641.15	与收益相关
—出口奖励及增产奖励资金	27,171,011.11	4,592,516.03	与收益相关
—税费返还	12,624,114.52	13,814,485.91	与收益相关
—稳岗补贴	6,331,369.49	36,982,336.83	与收益相关
—新型显示产业发展专项资金	-	61,059,217.69	与收益相关
—其他	4,073,360.86	20,223,704.75	与资产/收益相关
	<u>131,369,540.64</u>	<u>196,953,902.36</u>	

(58) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得	1,247,338.49	20,304,091.68
无形资产处置利得	-	112,005,267.18
其他	82,283.35	2,098,094.36
	<u>1,329,621.84</u>	<u>134,407,453.22</u>

2022 年度及 2021 年度资产处置收益或损失均计入非经常性损益。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
管理及清关费退还赔息	11,235,629.23	5,840,317.50
非流动资产损毁报废利得	6,327,648.39	5,910,319.73
无需支付的款项清理	6,180,493.23	20,509,822.85
理赔款	1,943,874.08	2,640,286.73
其他	5,145,801.46	9,231,614.94
	<u>30,833,446.39</u>	<u>44,132,361.75</u>

2022 年度及 2021 年度营业外收入均计入非经常性损益。

(60) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
恶性通货膨胀净货币损失(a)	113,973,687.01	79,230,172.26
非流动资产毁损报废损失	6,898,832.14	3,601,410.56
捐赠支出	4,296,559.59	1,408,696.29
其他	9,654,975.66	23,089,798.21
	<u>134,824,054.40</u>	<u>107,330,077.32</u>

- (a) 因阿根廷及土耳其被视为恶性通货膨胀经济体，本集团对合并范围内的阿根廷及土耳其子公司的财务状况以及经营成果按照报告期末的当期购买力予以重述。

2022 年度及 2021 年度营业外支出均计入非经常性损益。

(61) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	490,104,548.36	440,634,447.71
递延所得税	(133,428,003.72)	(53,856,038.51)
	<u>356,676,544.64</u>	<u>386,778,409.20</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	<u>583,286,178.09</u>	<u>1,702,910,566.49</u>
按 25%计算的所得税	145,821,544.52	425,727,641.62
子公司税率差异的影响	104,325,659.24	62,579,459.78
非应税收入	(23,362,118.97)	(241,084,037.48)
不得扣除的成本、费用和损失	84,696,405.45	130,734,380.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(21,027,658.90)	(125,117,831.17)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	58,428,943.54	85,717,391.78
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	16,843,215.37	23,322,438.76
代扣代缴股息税	7,999,321.10	49,347,131.35
其他	(17,048,766.71)	(24,448,165.72)
所得税费用	<u>356,676,544.64</u>	<u>386,778,409.20</u>

(62) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	86,693,636.93	532,193,272.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,529,566,980.00	4,529,566,980.00
基本每股收益	<u>0.0191</u>	<u>0.1175</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2022 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2021 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(63) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
政府补助	128,286,959.00	197,119,058.91
利息收入	62,698,371.30	25,801,486.04
其他	383,942,128.17	216,464,295.94
	<u>574,927,458.47</u>	<u>439,384,840.89</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
运输费	2,015,044,670.00	1,859,790,189.00
广告费及业务经费	878,901,497.00	750,868,902.00
物料费	167,469,456.57	48,133,578.00
咨询及中介服务费	174,516,135.80	176,682,054.06
办公费	107,488,180.78	43,245,373.41
差旅费	76,141,080.77	54,522,275.90
保险费	55,066,617.58	65,048,050.32
销售服务费	48,612,204.00	47,176,544.00
保安及清洁费	33,256,664.05	31,016,321.00
修理费	25,769,005.39	10,852,461.00
赔偿金、违约金及罚款支出	9,654,976.00	22,057,099.00
支付银行手续费	5,730,333.56	14,083,400.48
捐赠支出	4,296,560.00	1,408,696.00
其他	511,663,208.01	498,212,446.78
	<u>4,113,610,589.51</u>	<u>3,623,097,390.95</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
收回委贷利息	-	5,961.10

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
支付处置子公司过渡期损益	-	659,686.23

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
关联方资金拆入	-	40,000,000.00

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
融资租赁及租赁负债还款	112,692,563.00	106,310,957.00
收购冠捷科技有限公司股权款	-	1,600,000,000.00
	<u>112,692,563.00</u>	<u>1,706,310,957.00</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	226,609,633.45	1,316,132,157.29
加：资产减值损失	580,598,108.98	512,601,807.50
信用减值损失	779,599.96	(18,317,843.39)
固定资产折旧	860,215,619.49	791,770,132.06
使用权资产折旧	116,326,641.91	102,522,903.26
无形资产摊销	477,613,759.00	485,623,166.04
长期待摊费用摊销	35,943,913.08	38,435,379.55
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的利得	(758,438.09)	(136,716,362.39)
公允价值变动损益	132,191,192.43	(125,558,569.93)
财务费用	391,793,879.18	351,843,790.66
投资收益	(54,767,838.36)	(35,308,381.45)
递延所得税资产(增加)/减 少	(87,455,406.00)	14,942,578.00
递延所得税负债减少	(45,972,597.72)	(68,798,616.51)
存货的减少/(增加)	5,184,282,350.00	(5,628,179,542.00)
经营性应收项目的减少/(增 加)	4,185,826,644.15	(1,752,724,181.54)
经营性应付项目的(减少)/ 增加	(7,146,008,169.01)	912,645,434.35
其他	(294,287,834.10)	(834,439,198.86)
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,562,931,058.35</u>	<u>(4,073,525,347.36)</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	168,676,725.10	139,643,656.28
当期新增的使用权资产	124,940,245.11	159,094,483.59
当期新增的商标使用权	-	1,619,134,590.06
	<u>293,616,970.21</u>	<u>1,917,872,729.93</u>

现金和现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	4,316,878,349.76	3,525,232,926.92
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(3,525,232,926.92)</u>	<u>(5,563,558,445.17)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>791,645,422.84</u>	<u>(2,038,325,518.25)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	185,291.81	194,012.40
可随时用于支付的银行存款	4,315,352,638.36	3,524,793,244.26
可随时用于支付的其他货币资金	1,340,419.59	245,670.26
年末现金及现金等价物余额	<u>4,316,878,349.76</u>	<u>3,525,232,926.92</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目

截至 2022 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	142,889,258.96	6.9510	993,223,239.03
欧元	41,375,431.97	7.3970	306,055,791.90
新台币	997,459,872.54	0.2259	225,313,387.95
俄罗斯卢布	389,675,964.53	0.0967	37,695,882.39
印度卢比	460,857,346.76	0.0840	38,702,663.01
巴西雷亚尔	216,169,179.57	1.3135	283,936,501.74
波兰兹罗提	29,285,020.99	1.5767	46,172,382.08
智利比索	3,107,630,119.49	0.0081	25,220,241.64
英镑	6,221,450.84	8.3656	52,046,341.03
阿根廷比索	3,698,869,117.72	0.0393	145,431,524.62
土耳其里拉	94,690,684.14	0.3713	35,163,367.50
瑞士法郎	1,305,295.07	7.5146	9,808,763.24
其他			<u>50,155,684.67</u>
			<u>2,248,925,770.80</u>
应收账款—			
美元	633,308,060.86	6.9510	4,402,124,331.04
欧元	201,114,936.97	7.3970	1,487,655,556.98
巴西雷亚尔	800,191,091.78	1.3135	1,051,044,648.32
俄罗斯卢布	1,556,989,952.53	0.0967	150,617,732.38
英镑	18,501,452.67	8.3656	154,776,263.70
波兰兹罗提	150,726,982.66	1.5767	237,644,488.50
阿根廷比索	4,529,898,413.72	0.0393	178,105,797.13
秘鲁索尔	46,533,114.30	1.8263	84,982,443.32
新台币	87,962,696.85	0.2259	19,869,644.67
土耳其里拉	285,142,447.27	0.3713	105,887,593.41
其他			<u>139,731,184.47</u>
			<u>8,012,439,683.92</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目(续)

截至 2022 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下(续)：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收票据—			
欧元	6,002,594.71	7.3970	<u>44,401,442.84</u>
其他应收款—			
美元	52,550,109.24	6.9510	365,275,809.36
泰铢	211,242,815.25	0.2012	42,505,393.22
欧元	1,958,108.74	7.3970	14,484,211.80
印度卢比	16,258,215.61	0.0840	1,365,360.11
波兰兹罗提	433,793.07	1.5767	683,942.12
新台币	317,889.84	0.2259	71,807.24
巴西雷亚尔	2,897,027.03	1.3135	3,805,222.01
瑞士法郎	52,278.88	7.5146	392,854.60
捷克克朗	6,732,050.01	0.3060	2,059,706.84
阿根廷比索	203,931,725.41	0.0393	8,018,153.87
其他			<u>10,979,288.98</u>
			<u>449,641,750.15</u>
应付账款—			
美元	657,572,503.05	6.9510	4,570,786,468.71
欧元	24,989,674.93	7.3970	184,849,665.25
波兰兹罗提	57,729,364.96	1.5767	91,019,306.33
马来西亚吉林特	1,184,413.69	1.5789	1,870,041.92
印度卢比	95,500,620.29	0.0840	8,020,113.71
泰铢	60,326,525.60	0.2012	12,138,650.44
巴西雷亚尔	18,115,863.40	1.3135	23,795,042.79
阿根廷比索	141,546,404.34	0.0393	5,565,298.13
英镑	73,129.49	8.3656	611,774.05
瑞士法郎	465,765.98	7.5146	3,500,042.52
其他			<u>3,183,725.66</u>
			<u>4,905,340,129.51</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目(续)

截至 2022 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下(续)：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
美元	154,577,581.78	6.9510	1,074,468,770.95
欧元	105,688,036.31	7.3970	781,778,802.13
波兰兹罗提	26,631,508.88	1.5767	41,988,708.29
秘鲁索尔	1,885,639.22	1.8263	3,443,703.07
泰铢	96,095,837.36	0.2012	19,336,001.32
巴西雷亚尔	42,094,204.23	1.3135	55,290,403.18
印度卢比	337,728,976.18	0.0840	28,362,379.04
智利比索	1,661,393,314.07	0.0081	13,483,181.47
阿根廷比索	1,240,198,514.23	0.0393	48,761,920.20
新台币	125,268,547.92	0.2259	28,296,557.80
其他			73,773,763.35
			<u>2,168,984,190.80</u>
短期借款—			
美元	78,020,563.63	6.9510	542,320,937.79
土耳其里拉	329,200,000.40	0.3713	122,248,357.36
欧元	144,498,968.33	7.3970	1,068,864,881.22
捷克克朗	29,691,888.67	0.3060	9,084,392.72
			<u>1,742,518,569.09</u>
长期借款—			
欧元	100,000,000.00	7.3970	<u>739,704,160.92</u>
长期应付款—			
欧元	118,353,235.62	7.3970	875,463,808.41
美元	10,221,601.37	6.9510	71,050,351.12
			<u>946,514,159.53</u>
一年内到期非流动负债—			
欧元	72,496,759.82	7.3970	536,261,548.89
美元	8,184,758.23	6.9510	56,892,254.46
新台币	113,119,604.16	0.2259	25,552,267.27
捷克克朗	9,873,912.31	0.3060	3,020,976.47
印度卢比	20,667,886.69	0.0840	1,735,682.98
巴西雷亚尔	835,163.54	1.3135	1,096,980.68
俄罗斯卢布	9,816,760.40	0.0967	949,638.88
新加坡元	377,889.15	5.1700	1,953,668.63
波兰兹罗提	133,627.26	1.5767	210,684.11
智利比索	85,099,030.68	0.0081	690,628.56
其他			3,908,616.88
			<u>632,272,947.81</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目(续)

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

五 合并范围的变更

- (1) 2022 年度，本集团无企业合并。
- (2) 2022 年度，本集团无处置的子公司。
- (3) 其他原因的合并范围变动
 - (i) 设立子公司

本集团于 2022 年 11 月设立了全资子公司冠捷电子科技(四川)有限公司。注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

- (ii) 其他

本集团于 2022 年 3 月，子公司冠捷电子(墨西哥)有限公司吸收合并 MEXHK Servicios, S.A. de C.V.，MEXHK Servicios, S.A. de C.V.注销，冠捷电子(墨西哥)有限公司存续。

本集团于 2022 年 1 月清算子公司 TP Vision (Thailand) Co., Ltd.。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接(ii)	
冠捷科技有限公司(i)	百慕达群岛	百慕达群岛	制造及销售业	51%	-	同一控制下的企业合并
冠捷国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100%	投资设立
冠捷投资有限公司	中国香港特别行政区	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷电子科技(福建)有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
艾德蒙科技(武汉)有限公司	中国武汉市	中国	销售业	-	100%	投资设立
厦门艾德蒙电子科技有限公司	中国厦门市	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(咸阳)有限公司	中国咸阳市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
嘉捷科技企业股份有限公司	中国台湾省	中国	销售及研发业	-	100%	投资设立
AOC 国际(德国)有限公司	德国	德国	销售业	-	100%	投资设立
TPV Displays Polska Sp. Zo.o.	波兰	波兰	制造及销售业	-	100%	投资设立
Envision 巴西电子有限公司	巴西	巴西	制造及销售业	-	100%	投资设立
冠捷国际美国有限公司	美国	美国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷科技(日本)株式会社	日本	日本	销售业	-	100%	投资设立
冠捷电子(墨西哥)有限公司	墨西哥	墨西哥	销售业	-	100%	投资设立
冠捷科技(北京)有限公司	中国北京市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(武汉)有限公司	中国武汉市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
冠捷(福州保税区)贸易有限公司	中国福州市	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷科技(宁波)有限公司	中国宁波市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(厦门)有限公司	中国厦门市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
TPV Europe Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资控股	-	100%	投资设立
MMD Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	销售业	-	100%	投资设立

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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(ii)	
飞生(上海)电子贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
飞生(上海)电子科技有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
MMD Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售业	-	100%	投资设立
MMD-Monitors & Displays Nederland B.V.	荷兰	荷兰	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision India Private Limited	印度	印度	研发业	-	100%	投资设立
TP Vision Belgium N.V.	比利时	比利时	销售及研发业	-	100%	投资设立
TP Vision Norway AS	挪威	挪威	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision Ukraine Limited Liability Company	乌克兰	乌克兰	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision United Kingdom Limited	英国	英国	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Şirketi	土耳其	土耳其	销售业	-	100%	投资设立
Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.	阿根廷	阿根廷	制造及销售业	-	100%	投资设立
TP Vision Europe B.V.	荷兰	荷兰	销售业	-	100%	投资设立
TP Television Malaysia SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision Singapore PTE. LTD.	新加坡	新加坡	销售业	-	100%	投资设立
Limited Liability Company "TPV CIS"	俄罗斯	俄罗斯	制造及销售业	-	100%	投资设立
AOC International (Europe) B.V.	荷兰	荷兰	销售业	-	100%	投资设立
TREND SMART AMERICA LTD.	美国	美国	销售业	-	100%	投资设立
TREND SMART CE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	制造及销售业	-	100%	投资设立
TREND SMART DISPLAY SERVICE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	人力服务业	-	100%	投资设立
嘉捷科技(福清)有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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(ii)	
P-Harmony Monitors Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股	-	100%	投资设立
P-Harmony Monitors Company Limited	中国香港特别行政区	中国	销售业	-	100%	投资设立
苏州冠捷科技有限公司	中国苏州市	中国	投资控股	-	100%	投资设立
台湾飞合股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业	-	100%	投资设立
Top Victory Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(中国)有限公司	中国北京市	中国	制造及销售业	-	92%	投资设立
TPV do Brasil Indústria de Eletrônicos Ltda.	巴西	巴西	制造及销售业	-	100%	投资设立
艾德蒙控股有限公司	中国香港特别行政区	中国	投资控股	-	100%	投资设立
晋声(上海)电子科技有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
Ebony Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股	-	100%	投资设立
晋声(上海)贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(北海)有限公司	中国北海市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
嘉捷(上海)物业管理有限公司	中国上海市	中国	物业管理业	-	100%	投资设立
三捷科技(厦门)有限公司	中国厦门市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
三捷科技(咸阳)有限公司	中国咸阳市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
TPV Technology India Private Limited	印度	印度	销售业	-	100%	投资设立
TPV Technology Gulf DMCC	阿联酋	阿联酋	销售业	-	100%	投资设立
嘉捷电信股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业	-	100%	投资设立
嘉捷北京(香港)有限公司	中国香港特别行政区	中国	投资控股	-	100%	投资设立
嘉捷北京(BVI)有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100%	投资设立

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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(ii)	
冠捷视听科技(深圳)有限公司	中国深圳市	中国	销售业	-	100%	同一控制下的企业合并
Sangfei CEC Elektronik Ticaret Anonim Şirketi	土耳其	土耳其	销售业	-	100%	同一控制下的企业合并
Sangfei CEC Electronics Rus Limited Liability Company	俄罗斯	俄罗斯	销售业	-	100%	同一控制下的企业合并
TPV Technology Korea Co., Ltd.	韩国	韩国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷科技(青岛)有限公司	中国青岛市	中国	制造及销售业	-	80%	投资设立
TPV CHILE SPA	智利	智利	销售业	-	100%	投资设立
TPV PERU S.A.C	秘鲁	秘鲁	销售业	-	100%	投资设立
TPV TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰国	制造及销售业	-	100%	投资设立
TPV-USA CORP.	美国	美国	销售业	-	100%	投资设立
咸阳艾德蒙电子科技有限公司	中国咸阳市	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷电子科技(四川)有限公司	中国泸州市	中国	销售业	-	100%	投资设立

(i) 本公司对冠捷科技有限公司的持股比例为 51%，冠捷科技有限公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的两位董事同意才能通过，冠捷科技有限公司董事会成员共 2 名，全部由本公司派出，故本公司拥有的表决权比例为 100%。

(ii) 间接持股比例为冠捷科技有限公司持股以上子公司的比例。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2022 年度 归属于少数股东的损益	2022 年度 向少数股东分派的股利	2022 年 12 月 31 日 少数股东权益
冠捷科技有限公司	49%	<u>139,915,996.52</u>	<u>-</u>	<u>5,943,735,311.88</u>

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2022 年 12 月 31 日					
	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
冠捷科技有限公司	<u>25,115,460,206.41</u>	<u>9,997,027,857.12</u>	<u>35,112,488,063.53</u>	<u>20,421,217,764.34</u>	<u>2,570,935,636.16</u>	<u>22,992,153,400.50</u>
	2022 年度					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
冠捷科技有限公司	<u>61,882,896,665.87</u>	<u>271,386,901.51</u>	<u>1,306,412,141.96</u>	<u>4,585,065,610.00</u>		
	2021 年 12 月 31 日					
	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
冠捷科技有限公司	<u>31,910,257,622.79</u>	<u>9,508,876,126.66</u>	<u>41,419,133,749.45</u>	<u>28,086,932,389.24</u>	<u>2,549,357,255.88</u>	<u>30,636,289,645.12</u>
	2021 年度					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
冠捷科技有限公司	<u>70,572,008,439.36</u>	<u>1,592,602,158.26</u>	<u>1,523,029,121.07</u>	<u>(3,992,413,450.00)</u>		

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业—						
捷星福建	中国	中国	生产及销售显示器、电脑一体机，提供自产产品的技术及售后维修服务	是	-	49%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2022 年 12 月 31 日 捷星福建	2021 年 12 月 31 日 捷星福建
流动资产	1,376,092,542.80	2,118,813,311.43
非流动资产	193,456,332.07	207,337,872.84
资产合计	<u>1,569,548,874.87</u>	<u>2,326,151,184.27</u>
流动负债	1,066,183,590.97	1,858,787,722.12
非流动负债	59,917,270.39	73,465,314.93
负债合计	<u>1,126,100,861.36</u>	<u>1,932,253,037.05</u>
净资产	443,448,013.51	393,898,147.22
按持股比例计算的净资产份额(i)	217,289,526.62	193,010,092.14
调整事项(ii)	<u>(2,001,005.01)</u>	<u>(1,906,539.90)</u>
对联营企业投资的账面价值	<u>215,288,521.61</u>	<u>191,103,552.24</u>
	2022 年度 捷星福建	2021 年度 捷星福建
营业收入	7,101,923,730.86	7,330,788,221.34
净利润	49,549,866.29	(47,170,813.91)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>49,549,866.29</u>	<u>(47,170,813.91)</u>
本集团收到的来自联营企业的股利	<u>22,229,564.93</u>	-

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 调整事项包括本集团与联营企业之间的内部交易未实现利润的抵销。

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2022 年度	2021 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	17,886,555.76	12,677,805.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	5,148,465.91	7,324,570.71
其他综合收益(i)	60,284.85	(36,839.71)
综合收益总额	5,208,750.76	7,287,731.00
联营企业：		
投资账面价值合计	116,721,362.39	104,436,919.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	10,045,718.17	9,635,093.51
其他综合收益(i)	2,238,725.18	(3,316,310.80)
综合收益总额	12,284,443.35	6,318,782.71

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团管理层根据首席经营决策者所审阅的报告制定运营分部，以作出战略决策和资源分配。

本集团的业务是通过经营业务的性质和其所提供的产品和服务进行管理。本集团按全球基准分为三个主要经营分部，分别是(i)显示器；(ii)电视；及(iii)其他。其他业务主要包括影音产品、备用零件、电话、平板电脑及一体式电脑的销售。

间接归属于各分部的费用按相关分部的收入占比作为基准分配至各经营分部。利息收入、利息费用、对联营企业和合营企业的投资收益及其他未分配收入及费用等并不包括在本集团首席经营决策者审阅的各经营分部业绩内。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	显示器	电视	其他	未分配	合计
对外交易收入	35,725,017,263.65	22,268,535,451.33	3,889,343,950.89	-	61,882,896,665.87
对外交易成本	(32,201,221,616.78)	(20,166,470,593.21)	(3,314,877,108.82)	-	(55,682,569,318.81)
利息收入	-	-	-	63,272,847.31	63,272,847.31
利息费用	-	-	-	(391,793,879.18)	(391,793,879.18)
对联营和合营的投资收益	-	-	-	35,812,522.87	35,812,522.87
信用减值损失	19,654.81	(1,335,166.06)	195,085.77	340,825.52	(779,599.96)
使用权资产折旧费	(29,172,655.75)	(81,202,912.14)	(5,951,074.02)	-	(116,326,641.91)
折旧费和摊销费	(497,701,441.42)	(716,115,775.07)	(139,260,304.87)	(20,695,770.21)	(1,373,773,291.57)
资产减值损失	(261,169,839.43)	(236,090,501.83)	(83,337,767.72)	-	(580,598,108.98)
利润总额	1,278,625,488.92	(364,956,022.95)	(18,023,151.98)	(312,360,135.90)	583,286,178.09
所得税费用					(356,676,544.64)
净利润					<u>226,609,633.45</u>
2022 年 12 月 31 日分部资产总额	<u>12,453,338,794.53</u>	<u>13,258,287,323.61</u>	<u>1,622,337,357.79</u>	<u>7,861,174,196.09</u>	<u>35,195,137,672.02</u>
2022 年 12 月 31 日分部负债总额	<u>(8,045,181,250.90)</u>	<u>(8,373,609,796.59)</u>	<u>(1,330,260,258.11)</u>	<u>(8,848,860,205.74)</u>	<u>(26,597,911,511.34)</u>
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	349,896,439.76	349,896,439.76
非流动资产增加额(i)	<u>455,046,426.85</u>	<u>548,470,652.40</u>	<u>40,638,903.61</u>	<u>13,027.63</u>	<u>1,044,169,010.49</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	显示器	电视	其他	未分配	合计
对外交易收入	40,839,420,795.50	25,190,668,722.07	4,541,918,921.79	2,300,884.96	70,574,309,324.32
对外交易成本	(37,025,198,659.90)	(22,599,460,547.76)	(3,775,315,496.96)	(2,206,253.81)	(63,402,180,958.43)
利息收入	-	-	-	25,448,777.66	25,448,777.66
利息费用	-	-	-	(351,843,790.66)	(351,843,790.66)
对联营和合营的投资收益	-	-	-	(4,766,552.99)	(4,766,552.99)
信用减值损失	3,377,434.92	14,156,767.61	493,867.79	289,773.07	18,317,843.39
使用权资产折旧费	(27,405,533.48)	(69,235,709.04)	(5,881,660.74)	-	(102,522,903.26)
折旧费和摊销费	(487,022,421.65)	(672,261,048.80)	(126,675,027.25)	(29,870,179.95)	(1,315,828,677.65)
资产减值损失	(166,185,637.97)	(295,054,574.53)	(51,361,595.00)	-	(512,601,807.50)
利润总额	1,853,022,032.31	31,212,183.40	258,792,509.83	(440,116,159.05)	1,702,910,566.49
所得税费用					(386,778,409.20)
净利润					<u>1,316,132,157.29</u>
2021 年 12 月 31 日分部资产总额	<u>16,587,870,724.62</u>	<u>16,456,700,329.08</u>	<u>1,763,913,447.27</u>	<u>6,585,181,396.79</u>	<u>41,393,665,897.76</u>
2021 年 12 月 31 日分部负债总额	<u>(12,167,055,378.49)</u>	<u>(10,015,021,791.31)</u>	<u>(1,771,885,290.13)</u>	<u>(10,135,217,505.70)</u>	<u>(34,089,179,965.63)</u>
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	308,218,276.28	308,218,276.28
非流动资产增加额(i)	<u>666,985,251.81</u>	<u>3,029,381,053.38</u>	<u>412,306,532.97</u>	<u>10,671.95</u>	<u>4,108,683,510.11</u>

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资、递延所得税资产和其他非流动资产中的金融资产。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、递延所得税资产和其他非流动资产中的金融资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2022 年度	2021 年度
中国	14,916,701,538.05	20,667,441,041.28
欧洲	22,641,909,206.86	23,410,136,375.41
北美洲	12,146,433,759.39	14,596,520,196.03
南美洲	6,462,718,584.03	5,290,481,652.72
澳大利亚	884,812,987.31	912,398,794.96
非洲	233,755,305.42	118,884,632.47
其他国家/地区	4,596,565,284.81	5,578,446,631.45
	<u>61,882,896,665.87</u>	<u>70,574,309,324.32</u>
非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国	6,261,083,198.43	6,136,755,064.54
欧洲	1,579,418,738.66	1,711,368,281.67
南美洲	539,360,403.67	432,855,633.17
北美洲	129,001,963.28	111,948,494.90
其他国家/地区	821,834,913.83	769,111,407.34
	<u>9,330,699,217.87</u>	<u>9,162,038,881.62</u>

本集团无自单一客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10% 的情况。

八 主要关联方关系及其交易

(1) 本公司的母公司情况

(a) 母公司基本情况

	2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日		
	注册地	业务性质	注册资本
中电熊猫	中国	电子产品研发销售	543,363.29 万元

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(1) 本公司的母公司情况(续)

(a) 母公司基本情况(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，中电熊猫直接持有本公司股权 24.51%，通过华东电子集团有限公司间接持有本公司股权 3.62%，合计持有 28.13%，本公司的最终控制方为中国电子。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
中电熊猫	543,363.29 万元	-	-	543,363.29 万元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
中电熊猫	28.13%	28.13%	28.13%	28.13%

(2) 子企业情况

子企业的基本情况及相关信息详见附注六。

(3) 本公司的合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

序号	公司名称	业务性质	注册地	与本集团的关系
1	EPI	销售显示器或者电视	美国	联营企业
2	福建华冠	销售显示器或者电视	中国	联营企业
3	捷星福建	销售显示器或者电视	中国	联营企业
4	深圳耐看	平台服务运营商	中国	合营企业

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(4) 本公司的其他主要关联方情况

中国电子信息产业集团有限公司(“中国电子”)	最终控制方
华电有限公司(“华电有限”)	与本公司同受最终控制方控制
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司(“熊猫液晶”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳中电港技术股份有限公司(“中电港”, 曾用名“深圳中电国际信息科技有限公司”(“深圳中电”))	与本公司同受最终控制方控制
中国电子国际展览广告有限责任公司(“中电国际展览”)	与本公司同受最终控制方控制
南京华睿川电子科技有限公司(“华睿川”)	与本公司同受最终控制方控制
中电云数智科技有限公司(“中电云数”)	与本公司同受最终控制方控制
长城信息股份有限公司(“长城信息”)	与本公司同受最终控制方控制
中电系统建设工程有限公司(“中电系统”)	与本公司同受最终控制方控制
中国长城科技集团股份有限公司(“长城科技”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳市桑达实业股份有限公司(“桑达实业”)	与本公司同受最终控制方控制
广东亿安仓供应链科技有限公司(“广东亿安”)	与本公司同受最终控制方控制
中国电子财务有限责任公司(“电子财务”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳市京华信息技术有限公司(“京华信息”)	与本公司同受最终控制方控制
中电九天智能科技有限公司(“中电九天”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳市京华数码科技有限公司(“京华数码”)	与本公司同受最终控制方控制
湖南长城计算机系统有限公司(“湖南长城”)	与本公司同受最终控制方控制
中国电子器材国际有限公司(“中电器材国际”)	与本公司同受最终控制方控制
中电鹏程智能装备有限公司(“中电鹏程”)	与本公司同受最终控制方控制
武汉中原电子信息有限公司(“武汉中原”)	与本公司同受最终控制方控制
湖南长城非凡信息科技有限公司(“湖南长城非凡”)	与本公司同受最终控制方控制
广东捷达国际运输有限公司(“广东捷达”)	与本公司同受最终控制方控制
南京熊猫新兴实业有限公司(“新兴实业”)	与本公司同受最终控制方控制
中电长城圣非凡信息系统有限公司(“长城圣非凡”, 曾用名: “北京圣非凡电子系统技术开发有限公司”(“北京圣非凡”))	与本公司同受最终控制方控制

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(5) 主要关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

	关联交易内容	关联交易定价政策	2022 年度	2021 年度
捷星福建	采购商品	协议定价	1,017,943,121.35	1,011,070,021.73
广东亿安	采购商品	协议定价	227,829,698.83	563,728,994.68
熊猫液晶	采购商品	协议定价	176,039,705.43	671,995,192.60
中电港	采购商品	协议定价	10,664,192.21	136,297,682.89
京华信息	采购商品	协议定价	9,434,800.22	18,049,814.03
中电器材国际	采购商品	协议定价	5,362,809.91	29,451,487.83
捷星福建	接受劳务	协议定价	1,827,000.23	3,621,965.05
长城科技	采购商品	协议定价	1,906,945.34	11,844,165.95
EPI	采购商品	协议定价	849,234.36	1,501,423.52
华睿川	采购商品	协议定价	411,478.43	904,472.04
长城科技	接受劳务	协议定价	76,596.46	-
广东捷达	接受劳务	协议定价	-	219,475.00
新兴实业	接受劳务	协议定价	-	73,884.05
			<u>1,452,345,582.77</u>	<u>2,448,758,579.37</u>

(b) 销售商品及提供劳务

	关联交易内容	关联交易定价政策	2022 年度	2021 年度
EPI (附注二(28))	销售商品	协议定价	550,190,787.95	948,994,258.15
捷星福建(附注二(28))	销售商品	协议定价	345,129,240.89	350,280,206.70
长城科技	销售商品	协议定价	49,065,405.29	388,713,890.61
京华数码	销售商品	协议定价	11,240,466.67	20,833,335.24
深圳耐看	增值业务	协议定价	9,600,945.35	10,024,921.46
捷星福建	提供劳务	协议定价	5,163,831.21	19,509,150.92
湖南长城	销售商品	协议定价	1,841,648.23	7,806,228.70
中电国际展览	销售商品	协议定价	1,695,564.71	-
湖南长城非凡	销售商品	协议定价	1,354,987.91	-
熊猫液晶	提供劳务	协议定价	1,337,182.62	3,438,425.31
武汉中原	销售商品	协议定价	736,975.96	-
福建华冠	提供劳务	协议定价	514,198.56	792,629.30
中电云数	销售商品	协议定价	80,025.30	-
长城信息	销售商品	协议定价	53,982.63	796,190.78
长城圣非凡	销售商品	协议定价	-	3,827,511.52
中电系统	销售商品	协议定价	-	1,114,106.18
深圳耐看	销售商品	协议定价	-	8,377.87
			<u>978,005,243.28</u>	<u>1,756,139,232.74</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(5) 主要关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
捷星福建	房屋	10,628,184.48	10,577,292.60
福建华冠	房屋	4,447,599.84	4,447,599.84
华睿川	房屋及设备	-	2,300,884.96
		<u>15,075,784.32</u>	<u>17,325,777.40</u>

本集团作为承租方于当期支付的租金费用：

	2022 年度	2021 年度
熊猫液晶	<u>121,500.00</u>	<u>142,857.14</u>

本集团作为承租方当期增加的使用权资产和租赁负债：

	2022 年度	2021 年度
桑达实业	<u>3,988,931.03</u>	<u>-</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	2022 年度	2021 年度
桑达实业	<u>171,715.35</u>	<u>52,005.08</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(5) 主要关联交易(续)

(d) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
拆入—			
中国电子	1,330,000,000.00	2022 年 1 月 1 日	2024 年 1 月 1 日
中电熊猫	50,170,149.34	2022 年 1 月 1 日	2024 年 1 月 1 日
	<u>1,380,170,149.34</u>		

(i) 本公司与中电熊猫的资金拆借原到期日为 2021 年 12 月 24 日，双方未提出异议，合同自动续约一年。

(ii) 本公司与中电熊猫资金拆借利率为 3.85%。

(e) 利息费用

	2022 年度	2021 年度
华电有限	98,108,344.08	153,183,815.01
中国电子	51,916,180.55	-
中电熊猫	1,958,377.83	54,777,366.61
	<u>151,982,902.46</u>	<u>207,961,181.62</u>

(f) 利息收入

	2022 年度	2021 年度
电子财务	<u>95,914.82</u>	<u>355,179.70</u>

(g) 存入资金

	2022 年度	2021 年度
电子财务	<u>266,256,109.40</u>	<u>802,849,260.31</u>

(h) 取出资金

	2022 年度	2021 年度
电子财务	<u>436,237,967.36</u>	<u>899,098,400.33</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(5) 主要关联交易(续)

(i) 购置固定资产

	2022 年度	2021 年度
中电鹏程	9,852,781.58	13,588,260.18
中电九天	8,628,000.00	-
	<u>18,480,781.58</u>	<u>13,588,260.18</u>

(j) 处置固定资产

	2022 年度	2021 年度
华睿川	-	9,794,277.93
熊猫液晶	-	23,037.98
	<u>-</u>	<u>9,817,315.91</u>

(k) 商标使用费

	2022 年度	2021 年度
中国电子	<u>404,564.79</u>	<u>498,268.79</u>

(l) 关键管理人员报酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	<u>40,831,388.88</u>	<u>44,561,488.66</u>

(6) 主要关联方余额

(a) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长城科技	9,137,383.65	-	85,792,319.62	21,117.74
湖南长城	-	-	1,042,499.97	133.12
中电系统	-	-	497,132.78	63.48
	<u>9,137,383.65</u>	<u>-</u>	<u>87,331,952.37</u>	<u>21,314.34</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(6) 主要关联方余额(续)

(b) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
EPI	199,245,644.39	2,004,745.68	413,402,862.62	362,682.07
捷星福建	76,917,651.17	7,345.31	74,189,467.55	341.67
长城科技	1,479,767.84	739.83	9,200,743.87	5,532.96
武汉中原	199,449.00	99.72	-	-
湖南长城	166,360.00	83.17	-	-
中电系统	62,141.60	31.07	745,699.21	9,068.15
深圳耐看	-	-	507,756.67	305.34
	<u>278,071,014.00</u>	<u>2,013,044.78</u>	<u>498,046,529.92</u>	<u>377,930.19</u>

(c) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
捷星福建	154,684,201.84	133,684.64	251,876,793.84	294,246.64
熊猫液晶	417,690.92	360.99	48,180.29	56.29
福建华冠	191,840.38	165.80	227,089.38	90.06
长城科技	127,172.92	109.91	-	-
电子财务	-	-	41,933.03	48.99
	<u>155,420,906.06</u>	<u>134,321.34</u>	<u>252,193,996.54</u>	<u>294,441.98</u>

(d) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
电子财务	<u>30,226,677.14</u>	<u>200,208,535.10</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(6) 主要关联方余额(续)

(e) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
捷星福建	256,920,237.18	122,395,110.31
熊猫液晶	36,671,409.56	43,151,272.89
广东亿安	20,767,328.29	81,307,074.04
中电港	2,412,760.13	6,878,418.27
京华信息	635,891.32	735,490.42
中电器材国际	634,877.93	4,108,144.12
华睿川	159,940.96	173,432.39
EPI	11,738.36	4,357.75
长城科技	-	171,850.00
	<u>318,214,183.73</u>	<u>258,925,150.19</u>

(f) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国电子	407,872.26	498,268.79
中电熊猫	-	1,380,170,149.34
中电九天	5,660,799.20	-
中电鹏程	2,994,686.22	981,289.52
捷星福建	587,669.12	415,000.00
长城科技	59,905.00	-
广东捷达	-	7,144.00
	<u>9,710,931.80</u>	<u>1,382,071,851.65</u>

(g) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
捷星福建	10,230,328.88	-
长城信息	-	1.24
	<u>10,230,328.88</u>	<u>1.24</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(6) 主要关联方余额(续)

(h) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
广东亿安	37,975,156.73	23,561,639.67
中电港	182,332.91	1,937,402.32
	<u>38,157,489.64</u>	<u>25,499,041.99</u>

(i) 预收款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
捷星福建	2,597,021.15	-
福建华冠	1,082,088.44	1,096,455.17
	<u>3,679,109.59</u>	<u>1,096,455.17</u>

(j) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中电九天	3,343,637.51	3,107,500.00
中电鹏程	-	2,198,823.00
	<u>3,343,637.51</u>	<u>5,306,323.00</u>

(k) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国电子	1,381,916,180.55	-
中电熊猫	52,128,527.17	-
熊猫液晶	790,779.07	935,971.56
华电有限	-	2,065,438,823.46
	<u>1,434,835,486.79</u>	<u>2,066,374,795.02</u>

(l) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
华电有限	<u>2,163,547,167.54</u>	<u>-</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 主要关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

采购固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中电九天	3,503,000.00	-
中电鹏程	1,367,300.00	-
	<u>4,870,300.00</u>	<u>-</u>

租赁

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
—租出		
捷星福建	3,014,533.93	13,908,496.50
福建华冠	3,906,782.59	9,593,982.75
	<u>6,921,316.52</u>	<u>23,502,479.25</u>

九 或有事项

在日常的经营活动中，本集团涉及到各种索赔、仲裁、调查及法律诉讼事项中。尽管本集团管理层不认为这些法律诉讼事项的最终结果会对本集团的财务状况或经营成果产生重大不利影响，但是诉讼事项本身具有固有的不可预见性。本集团管理层认为涉及的未决诉讼及未决仲裁存在敏感信息，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》第十五条的规定，并未披露全部信息。

对于下列未决纠纷、诉讼及索赔，管理层认为赔偿的可能性较低，因此并未计提预计负债。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项(续)

- (a) 2011 年，一名第三方以土地前出租人未完全归还租赁土地为由，主张收回现时由 TP Vision 集团拥有的一幅面积相对较小的土地，据此提出索偿。该事项目前由法律机关进行审议。根据本集团与飞利浦订立的股份买卖协议，此次索偿导致的任何损失将全数由飞利浦补偿。

法律程序仍在进行中，目前尚未能确定案件的最终结果。

- (b) 2013 年，一个指定国家的民法典规定，生产或进口具复制音频/视频功能商品的所有公司必须通过当地的版权拥有人协会向版权拥有人(不具名作者名单)支付营业额(进口或生产价值)的 1%的版权费用。

法律程序仍在进行中，目前尚未能确定案件的最终结果。

- (c) 2022 年，本集团在美国对一家第三方公司提起申诉。该申诉起因于关于集团某些产品的授权协议有关争议。

该案件尚未开庭审理，目前尚未能确定案件的最终结果。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备、无形资产及其他非流动资产	<u>147,835,688.54</u>	<u>69,210,359.84</u>

(2) 短期或低价值租赁承诺事项：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	8,106,830.83	25,602,971.83
一至二年	534,383.22	868,605.52
二至三年	394,559.01	145,299.62
三年以上	<u>2,336,756.88</u>	<u>17,288.93</u>
	<u>11,372,529.94</u>	<u>26,634,165.90</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日
一年以内	86,143,042.51
一到二年	61,217,676.87
二到三年	58,018,043.15
三到四年	54,536,709.12
四到五年	39,019,732.84
五年以上	378,585,235.05
	<u>677,520,439.54</u>

十二 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险及价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

风险管理由集团资金管理部门按照董事会批准的政策执行。资金管理部门透过与本集团营运单位紧密合作，以识别、评估和减少财务风险。董事会就整体风险管理订定原则，同时对特定范畴制订政策，例如外汇风险、利率风险、信用风险、使用衍生金融工具以及现金管理。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团业务遍及全球，故此承受多种不同货币产生之外汇风险，最主要涉及人民币、美元、巴西雷亚尔、欧元及阿根廷比索。外汇风险来自已确认的外币资产和负债、境外投资及未来的外币交易。

管理层已制定相应政策，并要求集团内子公司按照政策管理其记账本位币所面临的外汇风险。本集团资金管理部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团还签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(3))。当未来外币交易或已确认的资产或负债以子公司记账本位币以外的货币计值，则产生外汇风险。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的子公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
应收账款	39,819,637.34	25,179,537.48	-	64,999,174.82
货币资金	27,325,066.79	4,122.92	738,291.29	28,067,481.00
其他应收款	12,010,636.58	34,666.58	-	12,045,303.16
	<u>79,155,340.71</u>	<u>25,218,326.98</u>	<u>738,291.29</u>	<u>105,111,958.98</u>
外币金融负债—				
其他应付款	718,396,540.08	-	86,611.27	718,483,151.35
应付账款	52,047,549.19	-	-	52,047,549.19
	<u>770,444,089.27</u>	<u>-</u>	<u>86,611.27</u>	<u>770,530,700.54</u>
	2021 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
应收账款	57,401,759.10	24,541,964.51	-	81,943,723.61
货币资金	10,258,894.49	716,939.94	3,109.77	10,978,944.20
其他应收款	1,463,375.41	8,942,190.20	-	10,405,565.61
	<u>69,124,029.00</u>	<u>34,201,094.65</u>	<u>3,109.77</u>	<u>103,328,233.42</u>
外币金融负债—				
其他应付款	608,138,273.66	8,924,262.78	81,633.25	617,144,169.69
应付账款	10,347,575.95	-	-	10,347,575.95
	<u>618,485,849.61</u>	<u>8,924,262.78</u>	<u>81,633.25</u>	<u>627,491,745.64</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 69,406,096.62 元(2021 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 57,271,789.29 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,891,374.52 元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 1,910,627.60 元)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				合计
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
应收账款	2,387,364,504.20	3,632,878,432.84	0.07	63,301,483.23	6,083,544,420.34
其他应收款	582,211,788.82	2,735,893,034.91	42,505,393.22	9,947,160.99	3,370,557,377.94
货币资金	1,115,301,279.38	167,188,758.73	7,815,369.57	35,188,468.39	1,325,493,876.07
应收票据	18,392,963.74	-	-	-	18,392,963.74
其他权益工具投资	-	-	-	8,878,772.13	8,878,772.13
	<u>4,103,270,536.14</u>	<u>6,535,960,226.48</u>	<u>50,320,762.86</u>	<u>117,315,884.74</u>	<u>10,806,867,410.22</u>
外币金融负债—					
应付账款	4,537,689,069.57	2,184,102,768.17	12,138,650.44	91,042,060.50	6,824,972,548.68
短期借款	2,008,021,345.67	1,024,120,410.75	-	-	3,032,141,756.42
其他应付款	1,224,577,464.08	30,207,583.65	19,336,001.32	15,197,236.83	1,289,318,285.88
应付票据	1,047,080,510.33	-	-	0.07	1,047,080,510.40
长期借款	-	739,704,160.92	-	-	739,704,160.92
长期应付款	2,300,026.54	254,505,608.31	-	-	256,805,634.85
一年内到期的非流动负债	29,585,016.36	125,943,682.81	-	14,516,465.83	170,045,165.00
租赁负债	34,035,594.79	4,725,153.98	-	3,558,748.72	42,319,497.49
	<u>8,883,289,027.34</u>	<u>4,363,309,368.59</u>	<u>31,474,651.76</u>	<u>124,314,511.95</u>	<u>13,402,387,559.64</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
应收账款	2,107,341,010.26	3,807,811,184.18	-	584,561,490.86	6,499,713,685.30
其他应收款	852,909,474.08	2,598,111,842.50	33,199,908.34	6,404,861.52	3,490,626,086.44
货币资金	1,068,221,756.60	86,208,010.55	10,899,850.69	29,980,445.17	1,195,310,063.01
应收票据	32,050,162.78	-	-	-	32,050,162.78
其他权益工具投资	-	-	-	10,448,423.41	10,448,423.41
	<u>4,060,522,403.72</u>	<u>6,492,131,037.23</u>	<u>44,099,759.03</u>	<u>631,395,220.96</u>	<u>11,228,148,420.94</u>
外币金融负债—					
应付账款	5,174,291,709.76	2,092,132,703.94	22,403,903.85	67,398,429.80	7,356,226,747.35
应付票据	1,960,181,454.19	-	-	-	1,960,181,454.19
其他应付款	1,036,929,194.08	31,533,627.01	37,714,748.55	34,326,565.36	1,140,504,135.00
长期应付款	4,884,919.52	317,683,598.06	-	12,487,003.58	335,055,521.16
一年内到期的非流动负债	31,443,241.75	859,028,060.38	-	14,271,743.02	904,743,045.15
租赁负债	61,957,598.05	-	-	521,704.92	62,479,302.97
	<u>8,269,688,117.35</u>	<u>3,300,377,989.39</u>	<u>60,118,652.40</u>	<u>129,005,446.68</u>	<u>11,759,190,205.82</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产、人民币金融负债和人民币租赁负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 369,966,871.48 元(2021 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 373,185,296.63 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果美元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 184,392,879.76 元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 348,128,633.08 元)；对于各类泰铢金融资产和泰铢金融负债，如果美元对泰铢升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,507,688.89 元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 340,732.43 元)。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为欧元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				合计
	英镑项目	美元项目	波兰兹罗提项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
应收账款	154,776,263.70	110,143,712.74	237,394,595.47	57,001,330.24	559,315,902.15
货币资金	51,649,455.13	40,098,444.52	28,774,938.20	17,726,120.87	138,248,958.72
其他应收款	411,639.33	4,861,697.06	3,533.54	9,501,205.82	14,778,075.75
	<u>206,837,358.16</u>	<u>155,103,854.32</u>	<u>266,173,067.21</u>	<u>84,228,656.93</u>	<u>712,342,936.62</u>
外币金融负债—					
其他应付款	11,041,880.72	20,203,137.80	92,288,186.08	78,388,399.42	201,921,604.02
应付账款	14,206,892.83	143,917,625.66	4,478.67	3,698,322.37	161,827,319.53
短期借款	-	-	-	9,084,392.72	9,084,392.72
一年内到期的非流动负债	-	-	-	1,964,104.10	1,964,104.10
租赁负债	-	-	-	1,271,577.85	1,271,577.85
	<u>25,248,773.55</u>	<u>164,120,763.46</u>	<u>92,292,664.75</u>	<u>94,406,796.46</u>	<u>376,068,998.22</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为欧元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	英镑项目	美元项目	波兰兹罗提项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
应收账款	238,125,711.49	292,818,972.27	183,121,478.12	113,920,033.28	827,986,195.16
货币资金	23,752,862.58	19,902,867.48	41,884,108.47	19,805,210.16	105,345,048.69
其他应收款	9,715.74	459,032.03	14,945.69	2,803,326.16	3,287,019.62
	<u>261,888,289.81</u>	<u>313,180,871.78</u>	<u>225,020,532.28</u>	<u>136,528,569.60</u>	<u>936,618,263.47</u>
外币金融负债—					
应付账款	55,175,927.35	171,103,029.19	43,076.60	5,745,832.72	232,067,865.86
其他应付款	23,105,400.60	18,220,225.06	89,183,999.57	73,501,085.79	204,010,711.02
租赁负债	-	-	-	3,536,222.61	3,536,222.61
一年内到期的非流动负债	-	-	-	1,774,417.47	1,774,417.47
短期借款	-	-	-	1,694,141.56	1,694,141.56
	<u>78,281,327.95</u>	<u>189,323,254.25</u>	<u>89,227,076.17</u>	<u>86,251,700.15</u>	<u>443,083,358.52</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类英镑金融资产和英镑金融负债，如果欧元对英镑升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 13,527,215.95 元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 11,839,197.97 元)；对于各类美元金融资产和美元金融负债，如果欧元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 682,567.22 元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 8,607,870.89 元)；对于各类波兰兹罗提金融资产和波兰兹罗提金融负债，如果欧元对波兰兹罗提升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 12,924,922.38 元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 10,248,539.86 元)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(iv) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为巴西雷亚尔的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
其他应收款	252,687,320.61	-	252,687,320.61
货币资金	18,767.70	-	18,767.70
	<u>252,706,088.31</u>	<u>-</u>	<u>252,706,088.31</u>
外币金融负债—			
应付账款	606,761,134.81	2,663.41	606,763,798.22
其他应付款	88,832,516.52	-	88,832,516.52
	<u>695,593,651.33</u>	<u>2,663.41</u>	<u>695,596,314.74</u>
	2021 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
其他应收款	194,023,405.01	-	194,023,405.01
外币金融负债—			
应付账款	547,030,423.19	8,246.41	547,038,669.60

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为巴西雷亚尔的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果巴西雷亚尔对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 29,230,579.16 元(2021 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 14,829,154.79 元)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(v) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为阿根廷比索的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
应收账款	7,597,207.78	-	7,597,207.78
货币资金	6,542,006.50	2,058.81	6,544,065.31
其他应收款	917,532.00	-	917,532.00
	<u>15,056,746.28</u>	<u>2,058.81</u>	<u>15,058,805.09</u>
外币金融负债—			
应付账款	180,352,971.04	190,910.88	180,543,881.92
其他应付款	28,276,800.90	-	28,276,800.90
租赁负债	2,704,785.91	-	2,704,785.91
一年内到期的非流动负债	295,458.37	-	295,458.37
	<u>211,630,016.22</u>	<u>190,910.88</u>	<u>211,820,927.10</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	1,210,796.67	2,002.52	1,212,799.19
应收账款	6,490,564.63	-	6,490,564.63
	<u>7,701,361.30</u>	<u>2,002.52</u>	<u>7,703,363.82</u>
外币金融负债—			
应付账款	66,201,132.88	348,321.16	66,549,454.04
其他应付款	9,535,539.53	-	9,535,539.53
一年内到期的非流动负债	430,930.05	-	430,930.05
	<u>76,167,602.46</u>	<u>348,321.16</u>	<u>76,515,923.62</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为阿根廷比索的公司各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果阿根廷比索对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 12,777,262.55 元(2021 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 5,544,891.93 元)。

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同，金额为 739,704,160.92 元(2021 年 12 月 31 日：254,936,000.00 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2022 年度及 2021 年度本集团并无利率互换安排，而是通过不断优化融资组合来降低总体债务的利率水平。

于 2022 年 12 月 31 日，如果分别以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 2,708,497.03 元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加约 1,291,140.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团前五大主要客户应收账款余额占本集团应收账款余额比例较大。本集团管理层制定了一系列政策以确保根据客户的信用历史给予适当的信用期间。同时，本集团管理层定期对销售客户的信用风险进行评估。本集团按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总额见附注四(5)(b)。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	8,610,212,456.95	-	-	-	8,610,212,456.95
短期借款	3,793,574,433.87	-	-	-	3,793,574,433.87
其他应付款	3,309,528,956.75	-	-	-	3,309,528,956.75
长期应付款	2,769,519,053.47	1,904,633,181.12	485,536,648.08	-	5,159,688,882.67
应付票据	1,048,551,959.31	-	-	-	1,048,551,959.31
长期借款	23,315,475.15	23,315,475.15	745,453,182.17	-	792,084,132.47
租赁负债	104,401,274.36	71,372,330.31	108,468,525.64	59,436,904.00	343,679,034.31
衍生金融负债	224,458,170.96	-	-	-	224,458,170.96
	<u>19,883,561,780.82</u>	<u>1,999,320,986.58</u>	<u>1,339,458,355.89</u>	<u>59,436,904.00</u>	<u>23,281,778,027.29</u>

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	12,550,951,782.10	-	-	-	12,550,951,782.10
其他应付款	5,420,443,019.16	-	-	-	5,420,443,019.16
短期借款	4,698,473,239.52	-	-	-	4,698,473,239.52
长期应付款	637,776,497.72	2,544,291,679.47	874,019,525.48	-	4,056,087,702.67
应付票据	1,964,862,501.20	-	-	-	1,964,862,501.20
长期借款	987,440,068.42	256,509,974.86	-	-	1,243,950,043.28
租赁负债	93,304,198.63	70,044,739.51	102,376,178.30	57,561,001.45	323,286,117.89
衍生金融负债	18,619,356.74	-	-	-	18,619,356.74
	<u>26,371,870,663.49</u>	<u>2,870,846,393.84</u>	<u>976,395,703.78</u>	<u>57,561,001.45</u>	<u>30,276,673,762.56</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产—				
交易性金融资产				
(附注四(2))	-	235,636,976.62	-	235,636,976.62
其他非流动金融资产				
(附注四(12))	-	-	335,071,781.42	335,071,781.42
衍生金融资产(附注四(3))	-	52,460,583.53	-	52,460,583.53
其他权益工具投资				
(附注四(13))	8,878,772.20	-	1,997,975.27	10,876,747.47
金融资产合计	<u>8,878,772.20</u>	<u>288,097,560.15</u>	<u>337,069,756.69</u>	<u>634,046,089.04</u>
非金融资产—				
投资性房地产(附注四(14))	-	-	1,797,865,129.23	1,797,865,129.23
资产合计	<u>8,878,772.20</u>	<u>288,097,560.15</u>	<u>2,134,934,885.92</u>	<u>2,431,911,218.27</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债—				
衍生金融负债(附注四(3))	-	224,458,170.96	-	224,458,170.96
或有对价	-	-	38,842,821.45	38,842,821.45
金融负债合计	<u>-</u>	<u>224,458,170.96</u>	<u>38,842,821.45</u>	<u>263,300,992.41</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产—				
应收款项融资(附注四(6))	-	-	21,513,715.80	21,513,715.80
其他非流动金融资产 (附注四(12))	-	-	206,000,000.00	206,000,000.00
衍生金融资产(附注四(3))	-	82,304,559.52	-	82,304,559.52
其他权益工具投资 (附注四(13))	10,448,423.38	-	4,294,242.74	14,742,666.12
金融资产合计	<u>10,448,423.38</u>	<u>82,304,559.52</u>	<u>231,807,958.54</u>	<u>324,560,941.44</u>
非金融资产—				
投资性房地产(附注四(14))	-	-	1,757,993,192.76	1,757,993,192.76
资产合计	<u>10,448,423.38</u>	<u>82,304,559.52</u>	<u>1,989,801,151.30</u>	<u>2,082,554,134.20</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债—				
衍生金融负债(附注四(3))	-	18,619,356.74	-	18,619,356.74
或有对价	-	-	41,506,439.46	41,506,439.46
金融负债合计	<u>-</u>	<u>18,619,356.74</u>	<u>41,506,439.46</u>	<u>60,125,796.20</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2022 年度和 2021 年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和近期融资价格模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法为现金流量折现法。所使用输入值主要包括市场租金、租金收益率和现有租约期满后的估计空置率等(附注四(14))

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额			2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2022 年度损益的未实 现利得或损失的变动— 公允价值变动损益
				计入当期损益的 利得或损失	计入其他综合收益 的利得或损失	外币报表 折算差异		
金融资产—								
应收款项融资	21,513,715.80	147,163,009.30	(168,676,725.10)	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	206,000,000.00	-	-	129,071,781.42	-	-	335,071,781.42	129,071,781.42
其他权益工具投资	4,294,242.74	-	(1,079,102.60)	-	(6,159.62)	(1,211,005.25)	1,997,975.27	-
金融资产合计	<u>231,807,958.54</u>	<u>147,163,009.30</u>	<u>(169,755,827.70)</u>	<u>129,071,781.42</u>	<u>(6,159.62)</u>	<u>(1,211,005.25)</u>	<u>337,069,756.69</u>	<u>129,071,781.42</u>
投资性房地产	<u>1,757,993,192.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,901,367.33</u>	<u>-</u>	<u>37,970,569.14</u>	<u>1,797,865,129.23</u>	<u>1,901,367.33</u>
资产合计	<u>1,989,801,151.30</u>	<u>147,163,009.30</u>	<u>(169,755,827.70)</u>	<u>130,973,148.75</u>	<u>(6,159.62)</u>	<u>36,759,563.89</u>	<u>2,134,934,885.92</u>	<u>130,973,148.75</u>
金融负债—								
或有对价	<u>41,506,439.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,200,127.26)</u>	<u>-</u>	<u>3,536,509.25</u>	<u>38,842,821.45</u>	<u>(6,200,127.26)</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额			2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2021 年度损益的未实 现利得或损失的变动— 公允价值变动损益
				计入当期损益的 利得或损失	计入其他综合收益 的利得或损失	外币报表 折算差异		
金融资产—								
应收款项融资	-	161,157,372.08	(139,643,656.28)	-	-	-	21,513,715.80	-
其他非流动金融资产	-	206,000,000.00	-	-	-	-	206,000,000.00	-
其他权益工具投资	5,590,319.00	-	(180,624.03)	-	(3,290.99)	(1,112,161.24)	4,294,242.74	-
金融资产合计	5,590,319.00	367,157,372.08	(139,824,280.31)	-	(3,290.99)	(1,112,161.24)	231,807,958.54	-
投资性房地产	1,703,055,233.00	18,509,832.43	-	17,344,466.51	48,844,219.47	(29,760,558.65)	1,757,993,192.76	17,344,466.51
资产合计	1,708,645,552.00	385,667,204.51	(139,824,280.31)	17,344,466.51	48,840,928.48	(30,872,719.89)	1,989,801,151.30	17,344,466.51
金融负债— 或有对价	39,064,623.00	-	-	3,466,584.43	-	(1,024,767.97)	41,506,439.46	3,466,584.43

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

- (a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益等项目。
- (b) 本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团投资性房地产的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

投资性房地产估值方法:

中国及波兰的工业楼宇、办公室和商业楼宇均主要使用不可观察输入数据(即市场租金及收益率等)的收益法进行估值，同时考虑了租期收益率的重大调整以应考虑复归时的风险及现有租约期满后的估计空置率。

其他非流动金融资产-交易性金融资产估值方法:

有限合伙企业股权投资主要使用不可观察输入数据(即近期融资价格或可比公司市盈率等)的市场法进行估值。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2022 年 12 月 31 日，有关使用重大不可观察输入数据的公允价值计量资料如下：

物业	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
工业楼宇—中国	<u>1,075,349,129.19</u>	收益法	租金 租期内收益率 租期外收益率 租期外长期空置率	0.55 元/日/平方米至 1.95 元/日/平方米 5.60%至 8.60% 5.60%至 8.60% 5.00%至 10.00%	租金越高，公允价值越高 收益率越高，公允价值越低 收益率越高，公允价值越低 空置率越高，公允价值越低
工业物业—波兰	<u>55,400,000.01</u>	收益法	租金 收益率	5.30 欧元/月/平方米至 13.68 欧元/月/平方米 8.54%	租金越高，公允价值越高 收益率越高，公允价值越低
办公室及商业楼宇—中国	<u>667,116,000.03</u>	收益法	租金 租期内收益率 租期外收益率 租期外长期空置率	1.62 元/日/平方米至 5.73 元/日/平方米 6.10%至 7.60% 6.10%至 7.60% 8.00%至 20.00%	租金越高，公允价值越高 收益率越高，公允价值越低 收益率越高，公允价值越低 空置率越高，公允价值越低

不可观察输入数据间有相互关系，租期增加可能令收益率减少，租赁条件、延长租期及可出租面积变化可能令租金减少。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

股权投资	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
有限合伙企业股权投资	335,071,781.42	市场法	估值日前发生的近期融资价格	2.06 元/股	融资价格越高，公允价值越高

于 2021 年 12 月 31 日，有关使用重大不可观察输入数据的公允价值计量资料如下：

物业	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
工业楼宇—中国	<u>1,051,084,005.77</u>	收益法	租金 租期内收益率 租期外收益率 租期外长期空置率	0.46 元/日/平方米至 1.74 元/日/平方米 5.73%至 8.73% 5.73%至 8.73% 5.00%至 10.00%	租金越高，公允价值越高 收益率越高，公允价值越低 收益率越高，公允价值越低 空置率越高，公允价值越低
工业物业—波兰	<u>55,540,187.05</u>	收益法	租金 收益率	3.60 欧元/月/平方米至 8.20 欧元/月/平方米 6.21%	租金越高，公允价值越高 收益率越高，公允价值越低
办公室及商业楼宇—中国	<u>651,368,999.94</u>	收益法	租金 租期内收益率 租期外收益率 租期外长期空置率	1.89 元/日/平方米至 5.20 元/日/平方米 6.23%至 7.73% 6.23%至 7.73% 8.00%至 20.00%	租金越高，公允价值越高 收益率越高，公允价值越低 收益率越高，公允价值越低 空置率越高，公允价值越低

不可观察输入数据间有相互关系，租期增加可能令收益率减少，租赁条件、延长租期及可出租面积变化可能令租金减少。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

股权投资	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
有限合伙企业股权投资	206,000,000	市场法	可比上市公司 市盈率 缺乏流通性折扣	32.72x 41%	市盈率越高，公允价值越高 折扣越高，公允价值越低

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团其他权益工具投资-非上市公司股权主要来自在阿根廷的股权投资。阿根廷政府要求在阿根廷经营的公司平衡其进出口业务，以促进国际贸易平衡。因此，自 2012 年 7 月以来，本集团的阿根廷子公司投资了一家进出口公司，以遵守阿根廷的国际贸易要求。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团划分为第二层次的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/(负债)为货币基金、外汇远期合约、外汇期权、利率掉期、外汇掉期，(2021 年 12 月 31 日：外汇远期合约、外汇期权、利率掉期、外汇掉期)。本集团采用现金流量折现模型方法及市场法对其进行估值。所有重大估值参数均采用可观察市场信息的估值技术。估值技术的输入值主要包括现货和远期市场数据、货币基金市场报价以及伦敦银行同业拆借利率等：

- 类似工具的市场报价或交易商报价；
- 交叉货币掉期的公允价值是用远期汇率计算的，即资产负债表日期和基于可观察收益率曲线的估计未来现金流的现值；
- 外汇远期和期权合约的公允价值是根据资产负债表日的远期汇率确定的，由此产生的价值折现为现值；
- 利率掉期的公允价值是根据可观察的收益率曲线计算的的未来现金流的现值。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、长期借款及长期应付款等。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，由于应收款项、应付款项于短期内到期，其账面价值与公允价值差异很小。

由于短期借款接受市场影响而定的浮动利率计息，故其账面价值与公允价值差异很小。

长期借款及长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>75.57%</u>	<u>82.35%</u>

十五 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收往来款	-	8,833,128.93
减：坏账准备	-	<u>(8,833,128.93)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
一到二年	-	381,269.95
二到三年	-	4,825,235.27
三年以上	-	<u>3,626,623.71</u>
	<u>-</u>	<u>8,833,128.93</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	8,833,128.93	(8,833,128.93)	(8,833,128.93)
本年新增/减少的款项	-	-	-	-	-	(8,833,128.93)	8,833,128.93	8,833,128.93
其中：本年核销	-	-	-	-	-	(8,438,339.76)	8,438,339.76	8,438,339.76
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-	-

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司无计提的坏账准备，其中收回或转回的坏账准备金额为 394,789.17 元，相应的账面余额为 394,789.17 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 8,438,339.76 元，坏账准备金额为 8,438,339.76 元。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,934,874,777.05	4,934,874,777.05
联营企业(b)	<u>116,081,652.98</u>	<u>115,421,388.93</u>
	5,050,956,430.03	5,050,296,165.98
减：长期股权投资减值准备	<u>(107,050,301.92)</u>	<u>(107,050,301.92)</u>
	<u>4,943,906,128.11</u>	<u>4,943,245,864.06</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	外币报表 折算差异		
冠捷科技有限公司	4,934,874,777.05	-	-	-	4,934,874,777.05	-

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加/(减少) 投资	权益法下确认的 投资收益	宣告发放现金股 利或利润	外币报表 折算差异		
南京新华日液晶显示技术 有限公司	107,050,301.92	-	-	-	-	107,050,301.92	107,050,301.92
广东聚华印刷显示技术 有限公司	8,371,087.01	-	660,264.05	-	-	9,031,351.06	-
	115,421,388.93	-	660,264.05	-	-	116,081,652.98	107,050,301.92

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
其他业务收入(a)	-	2,300,884.96

	2022 年度	2021 年度
其他业务成本	-	2,206,253.81

(a) 本集团的其他业务收入主要来自于出租固定资产黄光屏生产线产生的租金收入。

(4) 投资收益

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益法核算的长期股权投资 收益	660,264.05	(1,327,757.91)
	<u>660,264.05</u>	<u>(1,327,757.91)</u>

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表补充资料

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益(除长期股权投资外)	758,438.09	136,716,362.39
计入当期损益的政府补助	131,369,540.64	196,953,902.36
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债等取得的投资收益	(50,356,710.72)	443,136,727.78
企业重组费用	(16,896,869.35)	(47,607,292.51)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	394,789.17	-
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	1,901,367.33	17,344,466.51
捐赠支出	(4,296,559.59)	(1,408,696.29)
恶性通货膨胀的影响	(113,973,687.01)	(79,230,172.26)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,867,702.47	190,162,232.47
所得税影响额	12,676,392.24	(102,156,326.31)
少数股东权益影响额(税后)	76,904,741.89	(364,587,656.27)
	<u>49,349,145.16</u>	<u>389,323,547.87</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

冠捷电子科技股份有限公司

财务报表补充资料

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益(元/股)		稀释每股收益(元/股)	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.67	30.13	0.0191	0.1175	0.0191	0.1175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	8.09	0.0082	0.0315	0.0082	0.0315