

凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度至二〇二二年度

凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-169

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA13458 号

凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司(以下简称凯博易控)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯博易控 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>凯博易控的主要产品包括新能源汽车电驱动系统以及车辆连接系统。2020 年度至 2022 年度，凯博易控销售产品确认的营业收入分别为人民币 310,700,752.09 元、人民币 293,532,165.57 元和人民币 521,754,755.12 元。</p> <p>收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”二十四收入所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十八。</p> <p>凯博易控在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。</p> <p>由于收入是凯博易控的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将凯博易控收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期内收入金额是否出现异常波动的情况； 4、核对发票、销售合同、订单、发货回单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、对报告期内交易额进行函证； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对订单、发货回单等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款、合同资产及长期应收款的减值	
<p>报告期截止 2020 年 12 月 31 日、截止 2021 年 12 月 31 日、截止 2022 年 12 月 31 日，凯博易控应收账款账面余额分别为人民币 111,793,116.76 元、人民币</p>	<p>与应收账款、合同资产及长期应收款的可回收性确定相关的审计程序包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价应收账款、合同资产及长期应收款确认相关的关键内

<p>200,585,214.46 元和人民币 348,784,244.20 元, 坏账准备分别为人民币 7,661,962.11 元、人民币 11,273,190.10 和人民币 21,061,218.14 元;</p> <p>一年内到期的合同资产余额分别为人民币 952,921.09 元、人民币 2,064,564.55 元和人民币 8,408,957.31 元, 坏账准备分别为人民币 76,233.69 元、人民币 165,165.17 元和人民币 672,716.58 元;</p> <p>一年后到期的合同资产余额分别为人民币 3,085,655.45 元、人民币 7,405,483.71 元和人民币 19,901,114.21 元, 坏账准备分别为人民币 246,852.44 元、人民币 592,438.69 元和人民币 1,774,369.13 元;</p> <p>一年内到期的长期应收款余额分别为人民币 10,485,808.30 元、人民币 12,309,433.60 元和人民币 14,693,142.71 元, 坏账准备分别为人民币 1,001,742.09 元、人民币 1,166,005.81 元和人民币 1,385,076.42 元;</p> <p>一年后到期的长期应收款余额分别为人民币 83,102,514.07 元、人民币 88,480,551.02 元和人民币 99,838,611.10 元, 坏账准备分别为人民币 7,630,165.59 元、人民币 8,008,100.35 元和人民币</p>	<p>部控制的设计和运行的有效性;</p> <p>2、结合行业特征、业务类型、客户资质、信用政策, 复核管理层对应收账款、合同资产及长期应收款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款、合同资产及长期应收款的信用风险特征;</p> <p>3、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产及长期应收款, 评价管理层在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并结合行业特征、业务类型、客户资质、信用政策进行核对;</p> <p>4、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产及长期应收款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计, 评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据 (包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等) 的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;</p> <p>5、对应收账款、合同资产及长期应收款期后回款测试及分析, 评价坏账准备计提的合理性;</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>8,924,383.30 元；</p> <p>应收账款、合同资产及长期应收款的会计政策详情参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释九金融工具所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四、九、十、十二、十九。</p> <p>由于应收账款、合同资产及长期应收款的可回收性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款、合同资产及长期应收款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款、合同资产及长期应收款的减值对于财务报表具有重要性。因此，我们将应收账款、合同资产及长期应收款的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>6、对报告期内重要应收账款、合同资产及长期应收款执行函证程序，以评估应收账款余额的准确性及坏账风险；</p> <p>7、检查与应收账款、合同资产及长期应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

凯博易控管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估凯博易控的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯博易控的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯博易控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凯博易控不能持续经营。

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

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

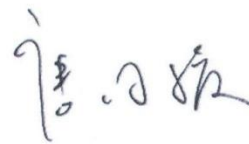
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的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。

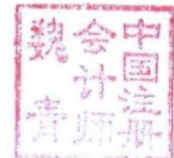
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二三年五月八日





凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	117,688,057.86	118,528,708.36	211,767,886.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	60,252,876.68	150,573,791.67	307,365,061.88
衍生金融资产				
应收票据	(三)	118,972,548.00	25,598,962.09	12,971,476.69
应收账款	(四)	327,723,026.06	189,312,024.36	104,131,154.65
应收款项融资	(五)	37,105,747.11	66,841,116.86	92,054,577.12
预付款项	(六)	11,505,948.15	7,851,910.00	11,927,297.77
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	9,066,507.79	8,387,928.88	3,970,479.28
买入返售金融资产				
存货	(八)	238,141,890.89	94,054,156.81	85,619,994.98
合同资产	(九)	7,736,240.73	1,899,399.38	876,687.40
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(十)	13,308,066.29	11,143,427.79	9,484,066.21
其他流动资产	(十一)	49,300,450.25	34,573,298.45	23,560,483.09
流动资产合计		990,801,359.81	708,764,724.65	863,729,165.32
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	(十二)	90,914,227.80	80,472,450.67	75,472,348.47
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十三)	564,374,763.55	95,921,448.71	84,483,710.41
在建工程	(十四)	21,645,918.84	375,147,426.60	168,328,283.74
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十五)	1,212,614.34	1,287,782.69	
无形资产	(十六)	43,287,125.20	45,888,840.71	49,156,397.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十七)	39,033.47	10,039.50	16,732.49
递延所得税资产	(十八)	31,174,228.11	20,358,371.41	16,342,875.64
其他非流动资产	(十九)	105,665,386.81	87,123,495.10	6,895,301.14
非流动资产合计		858,313,298.12	706,209,855.39	400,695,649.27
资产总计		1,849,114,657.93	1,414,974,580.04	1,264,424,814.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

会计工作负责人:

会计机构负责人:





凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(二十)	137,328,343.84	49,148,998.07	69,104,317.07
应付账款	(二十一)	296,654,056.44	116,523,728.15	51,855,315.56
预收款项				
合同负债	(二十二)	1,138,942.78	1,630,202.90	2,493,386.63
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十三)	29,977,355.96	24,248,662.10	22,187,203.83
应交税费	(二十四)	17,331,261.00	13,357,936.93	4,371,027.11
其他应付款	(二十五)	15,673,160.84	15,448,953.53	12,506,793.73
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十六)	16,463,221.48	12,327,658.73	155,675.00
其他流动负债	(二十七)	10,943,727.88	1,750,284.12	9,364,172.30
流动负债合计		525,510,070.22	234,436,424.53	172,037,891.23
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	(二十八)	236,133,958.56	188,413,505.10	102,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	(二十九)	477,583.41	807,993.58	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(三十)	27,945,323.90	20,281,227.53	16,774,926.45
递延收益	(三十一)	50,185,637.28	28,707,326.19	24,942,777.37
递延所得税负债	(十八)	5,472,195.67		
其他非流动负债	(三十二)	4,790,922.78	4,597,287.97	3,327,786.02
非流动负债合计		325,005,621.60	242,807,340.37	147,045,489.84
负债合计		850,515,691.82	477,243,764.90	319,083,381.07
所有者权益:				
股本	(三十三)	143,973,269.00	143,973,269.00	143,973,269.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(三十四)	655,357,575.63	655,737,267.18	654,514,064.80
减: 库存股				
其他综合收益	(三十五)	-61,007.89	-80,697.87	-3,819.25
专项储备				
盈余公积	(三十六)	30,457,570.97	23,931,263.70	22,518,883.81
一般风险准备				
未分配利润	(三十七)	168,871,558.40	114,169,713.13	124,339,035.16
归属于母公司所有者权益合计		998,598,966.11	937,730,815.14	945,341,433.52
少数股东权益				
所有者权益合计		998,598,966.11	937,730,815.14	945,341,433.52
负债和所有者权益总计		1,849,114,657.93	1,414,974,580.04	1,264,424,814.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

钟谷发
钟谷发



主管会计工作负责人:

刘庆
刘庆



会计机构负责人:

刘庆
刘庆





凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司

母公司资产负债表

除特别注明外，金额单位均为人民币元

资产	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		95,602,467.79	90,953,342.64	186,686,398.27
交易性金融资产		60,252,876.68	150,573,791.67	305,365,061.88
衍生金融资产				
应收票据	(一)	114,395,548.00	23,238,424.09	11,713,329.05
应收账款	(二)	403,543,147.71	265,742,045.24	156,311,363.26
应收款项融资	(三)	28,725,840.00	28,421,600.00	72,554,577.12
预付款项		9,777,363.58	6,153,473.37	11,626,618.23
其他应收款	(四)	66,205,167.82	62,665,821.70	43,228,774.38
存货		203,668,306.49	67,635,499.96	59,688,198.31
合同资产		2,493,284.93		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		48,281,937.85	32,233,802.50	22,309,640.86
流动资产合计		1,032,945,940.85	727,617,801.17	869,483,961.36
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	81,187,074.27	81,048,734.27	81,048,734.27
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		15,004,475.59	15,803,750.60	16,603,025.60
固定资产		540,836,696.84	73,478,197.33	58,930,701.30
在建工程		21,645,918.84	375,147,426.60	168,282,767.68
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		39,602,897.17	41,988,450.95	45,039,845.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		23,662,108.53	15,165,010.80	12,086,120.46
其他非流动资产		87,810,438.16	80,108,150.08	3,783,498.13
非流动资产合计		809,749,609.40	682,739,720.63	385,774,693.34
资产总计		1,842,695,550.25	1,410,357,521.80	1,255,258,654.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

√公司负责人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司

母公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		127,865,382.44	41,684,751.54	61,325,786.17
应付账款		292,776,034.13	117,487,965.74	41,050,184.58
预收款项				
合同负债		486,725.66		
应付职工薪酬		23,294,395.06	17,911,008.47	14,451,626.71
应交税费		14,906,530.83	10,207,613.55	457,748.10
其他应付款		16,235,204.09	15,326,331.51	12,234,022.38
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		15,841,607.32	11,902,601.01	155,675.00
其他流动负债		9,359,680.00	1,289,700.09	9,322,190.00
流动负债合计		500,765,559.53	215,809,971.91	138,997,232.94
非流动负债:				
长期借款		236,133,958.56	188,413,505.10	102,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		26,096,755.43	18,268,655.93	15,273,196.55
递延收益		50,185,637.28	28,707,326.19	24,942,777.37
递延所得税负债		5,472,195.67		
其他非流动负债				
非流动负债合计		317,888,546.94	235,389,487.22	142,215,973.92
负债合计		818,654,106.47	451,199,459.13	281,213,206.86
所有者权益:				
股本		143,973,269.00	143,973,269.00	143,973,269.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		673,423,141.79	673,802,833.34	672,579,630.96
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		28,396,916.03	21,870,608.76	20,458,228.87
未分配利润		178,248,116.96	119,511,351.57	137,034,319.01
所有者权益合计		1,024,041,443.78	959,158,062.67	974,045,447.84
负债和所有者权益总计		1,842,695,550.25	1,410,357,521.80	1,255,258,654.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

报表 第4页 





凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		521,754,755.12	293,532,165.57	310,700,752.09
其中:营业收入	(二十八)	521,754,755.12	293,532,165.57	310,700,752.09
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		469,218,802.72	285,972,357.47	244,121,241.20
其中:营业成本	(三十八)	300,740,926.70	153,272,196.82	123,392,024.10
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十九)	4,924,657.80	2,941,060.63	3,244,234.04
销售费用	(四十)	44,994,120.06	34,314,523.83	28,727,230.91
管理费用	(四十一)	48,708,897.64	42,447,018.87	37,575,001.12
研发费用	(四十二)	69,084,542.18	58,338,960.16	54,790,893.64
财务费用	(四十三)	765,658.34	-5,341,402.84	-3,608,142.61
其中:利息费用		6,639,585.81	37,603.43	429,603.58
利息收入		6,294,686.65	5,736,535.72	3,657,759.82
加:其他收益	(四十四)	22,255,902.06	16,596,280.48	18,801,541.96
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	4,425,562.38	8,370,521.27	2,644,648.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	202,876.68	573,791.67	305,699.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-12,413,286.70	-7,289,265.25	6,955,955.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-10,350,173.92	-6,322,384.26	-10,207,397.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	-5,314.51	426,795.89	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		56,651,518.39	19,915,547.90	85,079,958.98
加:营业外收入	(五十)	946,894.26	67,121.94	329,373.37
减:营业外支出	(五十一)	414,614.28	916,378.51	246,454.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		57,183,798.37	19,066,291.33	85,162,877.92
减:所得税费用	(五十二)	-4,044,354.17	-2,411,153.03	8,082,090.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,228,152.54	21,477,444.36	77,080,787.65
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		61,228,152.54	21,477,444.36	77,080,787.65
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		61,228,152.54	21,477,444.36	77,080,787.65
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		19,689.98	-76,878.62	44,873.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,689.98	-76,878.62	44,873.30
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		19,689.98	-76,878.62	44,873.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额		19,689.98	-76,878.62	44,873.30
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		61,247,842.52	21,400,565.74	77,125,660.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,247,842.52	21,400,565.74	77,125,660.95
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)	(五十三)	0.43	0.15	0.59
(二)稀释每股收益(元/股)	(五十三)	0.43	0.15	0.59

公司负责人: 郝印庆 会计工作负责人: 钟谷发 会计机构负责人: 刘庆



钟谷发

刘庆





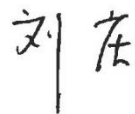
凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(六)	475,911,007.07	231,424,830.70	213,933,000.61
减: 营业成本	(六)	278,089,048.33	122,600,082.31	77,993,879.46
税金及附加		4,301,685.87	2,005,692.14	2,389,936.45
销售费用		35,442,969.46	25,191,276.72	15,041,209.68
管理费用		43,428,721.54	37,068,196.30	30,006,458.19
研发费用		63,580,147.30	51,773,721.39	48,478,904.42
财务费用		3,979,468.93	-2,476,369.55	-556,447.06
其中: 利息费用		6,602,161.17		
利息收入		2,936,504.54	2,490,218.41	670,867.75
加: 其他收益		21,906,279.91	16,128,491.28	18,575,698.05
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	4,250,592.05	8,370,521.27	2,638,975.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		202,876.68	573,791.67	305,699.69
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,669,767.27	-3,747,464.26	913,031.05
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,703,285.27	-4,676,523.16	-8,019,255.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		62,075,661.74	11,911,048.19	54,993,208.21
加: 营业外收入		634,547.82	41,485.69	327,867.68
减: 营业外支出		383,436.42	907,625.27	232,262.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		62,326,773.14	11,044,908.61	55,088,813.89
减: 所得税费用		-2,936,299.52	-3,078,890.34	4,412,555.64
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		65,263,072.66	14,123,798.95	50,676,258.25
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		65,263,072.66	14,123,798.95	50,676,258.25
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		65,263,072.66	14,123,798.95	50,676,258.25
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		330,327,353.44	225,140,257.95	418,300,159.49
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		12,390,447.69	4,913,883.29	17,499,942.85
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	34,495,752.45	22,440,412.41	17,109,238.47
经营活动现金流入小计		377,213,553.58	252,494,553.65	452,909,340.81
购买商品、接受劳务支付的现金		213,269,499.57	140,717,456.96	136,156,308.39
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		114,450,927.88	90,653,964.22	73,114,936.53
支付的各项税费		22,810,145.31	10,770,277.12	50,286,609.01
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	58,482,060.46	45,703,786.23	44,880,277.66
经营活动现金流出小计		409,012,633.22	287,845,484.53	304,438,131.59
经营活动产生的现金流量净额	(五十五)	-31,799,079.64	-35,350,930.88	148,471,209.22
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		944,910,000.00	1,528,000,000.00	1,411,400,000.00
取得投资收益收到的现金		4,999,354.05	8,735,583.15	2,865,907.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,967.66	410,779.67	2,383,363.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		950,245,321.71	1,537,146,362.82	1,416,649,271.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,756,358.69	215,942,497.20	163,602,616.59
投资支付的现金		854,960,000.00	1,431,000,000.00	1,632,400,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				27,821,100.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		993,716,358.69	1,646,942,497.20	1,823,823,716.59
投资活动产生的现金流量净额		-43,471,036.98	-109,796,134.38	-407,174,445.10
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				300,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		67,066,953.46	243,194,805.10	103,991,996.08
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		67,066,953.46	243,194,805.10	403,991,996.08
偿还债务支付的现金		15,483,700.00	145,160,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,825,463.84	38,862,357.63	2,771,790.59
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	566,440.00	373,000.00	
筹资活动现金流出小计		26,875,603.84	184,395,357.63	22,771,790.59
筹资活动产生的现金流量净额		40,191,349.62	58,799,447.47	381,220,205.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-237,754.80	-577,264.25	647,409.07
五、现金及现金等价物净增加额		-35,316,521.80	-86,924,882.04	123,164,378.68
加: 期初现金及现金等价物余额		104,277,717.03	191,202,599.07	68,038,220.39
六、期末现金及现金等价物余额		68,961,195.23	104,277,717.03	191,202,599.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

报表 第7页 





凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		283,851,224.78	162,511,355.03	347,339,571.54
收到的税费返还		12,183,709.55	3,632,118.45	15,841,920.89
收到其他与经营活动有关的现金		33,536,727.64	17,533,848.59	17,097,989.56
经营活动现金流入小计		329,571,661.97	183,677,322.07	380,279,481.99
购买商品、接受劳务支付的现金		198,730,993.08	102,958,919.59	112,092,542.59
支付给职工以及为职工支付的现金		92,660,670.62	67,337,312.78	52,254,227.79
支付的各项税费		18,730,084.89	2,798,161.82	41,997,623.06
支付其他与经营活动有关的现金		53,043,130.00	39,298,915.38	32,555,744.08
经营活动现金流出小计		363,164,878.59	212,393,309.57	238,900,137.52
经营活动产生的现金流量净额		-33,593,216.62	-28,715,987.50	141,379,344.47
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		932,910,000.00	1,503,000,000.00	1,408,400,000.00
取得投资收益收到的现金		4,824,383.72	8,735,583.15	2,865,907.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			372,279.66	2,381,027.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		8,953,782.99	0.00	
投资活动现金流入小计		946,688,166.71	1,512,107,862.81	1,413,646,935.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,067,398.16	210,646,502.01	157,845,846.81
投资支付的现金		843,098,340.00	1,408,000,000.00	1,627,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				27,821,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,845,876.80	13,549,852.81	23,520,000.00
投资活动现金流出小计		987,011,614.96	1,632,196,354.82	1,836,586,946.81
投资活动产生的现金流量净额		-40,323,448.25	-120,088,492.01	-422,940,011.61
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				300,000,000.00
取得借款收到的现金		67,066,953.46	243,194,805.10	102,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				6,424.32
筹资活动现金流入小计		67,066,953.46	243,194,805.10	402,006,424.32
偿还债务支付的现金		15,483,700.00	145,160,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,835,641.71	38,862,357.63	2,366,179.51
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		26,319,341.71	184,022,357.63	2,366,179.51
筹资活动产生的现金流量净额		40,747,611.75	59,172,447.47	399,640,244.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-177,187.63	-138,511.39	-3,061.68
五、现金及现金等价物净增加额		-33,346,240.75	-89,770,543.43	118,076,515.99
加: 期初现金及现金等价物余额		81,643,386.16	171,413,929.59	53,337,413.60
六、期末现金及现金等价物余额		48,297,145.41	81,643,386.16	171,413,929.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他	资本公积										
一、上年年末余额	143,973,269.00				655,737,267.18		-80,697.87		23,931,263.70		114,169,713.13	937,730,815.14		937,730,815.14
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	143,973,269.00				655,737,267.18		-80,697.87		23,931,263.70		114,169,713.13	937,730,815.14		937,730,815.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-379,691.55		19,689.98		6,526,307.27		54,701,845.27	60,868,150.97		60,868,150.97
(一) 综合收益总额							19,689.98				61,228,152.54	61,247,842.52		61,247,842.52
(二) 所有者投入和减少资本					-379,691.55							-379,691.55		-379,691.55
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-379,691.55							-379,691.55		-379,691.55
(三) 利润分配									6,526,307.27		-6,526,307.27			
1. 提取盈余公积									6,526,307.27		-6,526,307.27			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	143,973,269.00				655,357,575.63		-61,007.89		30,457,570.97		168,871,558.40	998,598,966.11		998,598,966.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
优先股	永续债	其他	资本公积											
一、上年年末余额	143,973,269.00				654,514,064.80		-3,819.25		22,518,883.81		124,339,035.16	945,341,433.52		945,341,433.52
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	143,973,269.00				654,514,064.80		-3,819.25		22,518,883.81		124,339,035.16	945,341,433.52		945,341,433.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,223,202.38		-76,878.62		1,412,379.89		-10,169,322.03	-7,610,618.38		-7,610,618.38
(一)综合收益总额							-76,878.62				21,477,444.36	21,400,565.74		21,400,565.74
(二)所有者投入和减少资本					1,223,202.38							1,223,202.38		1,223,202.38
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,223,202.38							1,223,202.38		1,223,202.38
4.其他														
(三)利润分配									1,412,379.89		-31,646,766.39	-30,234,386.50		-30,234,386.50
1.提取盈余公积									1,412,379.89		-1,412,379.89			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-30,234,386.50	-30,234,386.50		-30,234,386.50
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	143,973,269.00				655,737,267.18		-80,697.87		23,931,263.70		114,169,713.13	937,730,815.14		937,730,815.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


刘庆
3205090055559

主管会计工作负责人:


钟谷发

会计机构负责人:


刘庆



凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	128,549,104.00			369,869,746.58		-48,692.55		17,451,257.98		52,325,873.34	568,147,289.35		568,147,289.35
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	128,549,104.00			369,869,746.58		-48,692.55		17,451,257.98		52,325,873.34	568,147,289.35		568,147,289.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,424,165.00			284,644,318.22		44,873.30		5,067,625.83		72,013,161.82	377,194,144.17		377,194,144.17
(一) 综合收益总额						44,873.30				77,080,787.65	77,125,660.95		77,125,660.95
(二) 所有者投入和减少资本	15,424,165.00			284,644,318.22							300,068,483.22		300,068,483.22
1. 所有者投入的普通股	15,424,165.00			284,575,835.00							300,000,000.00		300,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				68,483.22							68,483.22		68,483.22
4. 其他													
(三) 利润分配								5,067,625.83		-5,067,625.83			
1. 提取盈余公积								5,067,625.83		-5,067,625.83			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	143,973,269.00			654,514,064.80		-3,819.25		22,518,883.81		124,339,035.16	945,341,433.52		945,341,433.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 公司负责人:

刘庆

主管会计工作负责人:

钟谷发

会计机构负责人:

刘庆

凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	143,973,269.00				673,802,833.34				21,870,608.76	119,511,351.57	959,158,062.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	143,973,269.00				673,802,833.34				21,870,608.76	119,511,351.57	959,158,062.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-379,691.55				6,526,307.27	58,736,765.39	64,883,381.11
(一) 综合收益总额										65,263,072.66	65,263,072.66
(二) 所有者投入和减少资本					-379,691.55						-379,691.55
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-379,691.55						-379,691.55
4. 其他											
(三) 利润分配									6,526,307.27	-6,526,307.27	
1. 提取盈余公积									6,526,307.27	-6,526,307.27	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	143,973,269.00				673,423,141.79				28,396,916.03	178,248,116.96	1,024,041,443.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人:


320500055589

主管会计工作负责人:


钟谷发

会计机构负责人:


刘庆

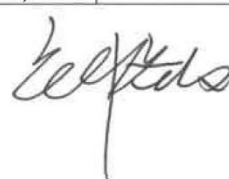
凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	143,973,269.00				672,579,630.96				20,458,228.87	137,034,319.01	974,045,447.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	143,973,269.00				672,579,630.96				20,458,228.87	137,034,319.01	974,045,447.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,223,202.38				1,412,379.89	-17,522,967.44	-14,887,385.17
(一) 综合收益总额										14,123,798.95	14,123,798.95
(二) 所有者投入和减少资本					1,223,202.38						1,223,202.38
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,223,202.38						1,223,202.38
4. 其他											
(三) 利润分配									1,412,379.89	-31,646,766.39	-30,234,386.50
1. 提取盈余公积									1,412,379.89	-1,412,379.89	
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,234,386.50	-30,234,386.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	143,973,269.00				673,802,833.34				21,870,608.76	119,511,351.57	959,158,062.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 公司负责人:


 刘庆

主管会计工作负责人:


 钟谷发

会计机构负责人:


 刘庆



凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	128,549,104.00				387,935,312.74				15,390,603.04	91,425,686.59	623,300,706.37
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	128,549,104.00				387,935,312.74				15,390,603.04	91,425,686.59	623,300,706.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,424,165.00				284,644,318.22				5,067,625.83	45,608,632.42	350,744,741.47
(一) 综合收益总额										50,676,258.25	50,676,258.25
(二) 所有者投入和减少资本	15,424,165.00				284,644,318.22						300,068,483.22
1. 所有者投入的普通股	15,424,165.00				284,575,835.00						300,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					68,483.22						68,483.22
4. 其他											
(三) 利润分配									5,067,625.83	-5,067,625.83	
1. 提取盈余公积									5,067,625.83	-5,067,625.83	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	143,973,269.00				672,579,630.96				20,458,228.87	137,034,319.01	974,045,447.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司(以下简称“公司”)系由北京凯博易控驱动技术有限公司于 2015 年 5 月新设成立的公司, 注册资本为人民币 3,000 万元, 北京凯博易控驱动技术有限公司持有公司 100% 的股权。

2015 年 5 月 20 日, 根据股权转让协议和《江苏省苏州工业园区工商行政管理局公司准予变更登记通知书》(“(05940043) 公司变更【2015】第 05130032 号”)文件的相关内容, 北京凯博易控驱动技术有限公司将持有的公司 100% 股权转让给上海摩坤投资管理有限公司。此次股权变更后, 上海摩坤投资管理有限公司持股比例为 100%。2015 年 6 月和 8 月, 上海摩坤投资管理有限公司以货币资金方式认缴注册资本 1,990 万元。

2015 年 9 月 6 日, 根据股权转让协议、修订后公司章程和《江苏省苏州工业园区工商行政管理局公司准予变更登记通知书》(“(05940079) 公司变更【2015】第 08260034 号”)文件的相关内容, 公司注册资本增加人民币 2,000 万元, 变更后的注册资本为人民币 5,000 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日, 公司的股权结构列示如下:

单位: 万元

股东名称	注册资本	实收资本
上海摩坤投资管理有限公司	5,000.00	1,990.00

2016 年 1 月 22 日, 根据股东会决议和修订后公司章程的相关内容, 上海摩坤投资管理有限公司将其持有公司 70.00% 的股权转让给郝庆军、将其持有公司 30% 的股权转让给苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)。此次股权变更后, 公司注册资本仍为人民币 5,000 万元, 其中: 自然人郝庆军持股比例为 70%; 苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)持股比例为 30%。

2016 年 3 月, 郝庆军以货币资金方式认缴注册资本人民币 1,010 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司的股权结构列示如下:

单位: 万元

股东名称	注册资本	实收资本
郝庆军	3,500.00	3,000.00
苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)	1,500.00	

股东名称	注册资本	实收资本
合计	5,000.00	3,000.00

2017 年 6 月，郝庆军以货币资金方式认缴注册资本人民币 500 万元；苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)以货币资金方式认缴注册资本人民币 1,485 万元。

2017 年 8 月，苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)以货币资金方式认缴注册资本人民币 15 万元。

2017 年 11 月 2 日，根据股东会决议、修订后的公司章程和 2017 年 12 月 12 日《苏州市吴江区市场监督管理局公司准予变更登记通知书》(“(FH05840144)公司变更[2017] 第 12120002 号”文件的相关内容，自然人郝庆军增资人民币 5,000 万元，公司注册资本由人民币 5,000 万元变更为人民币 10,000 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司的股权结构列示如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	实收资本
郝庆军	8,500.00	3,500.00
苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)	1,500.00	1,500.00
合计	10,000.00	5,000.00

2017 年 12 月 15 日，根据股东会决议、修订后的公司章程和 2018 年 1 月 3 日《苏州市吴江区市场监督管理局公司准予变更登记通知书》(“(FH05840144)公司变更[2018] 第 01030002 号”)文件的相关内容，苏州凯人股权投资有限公司增资 350 万元，公司注册资本由人民币 10,000 万元变更为人民币 10,350 万元。

2018 年 2 月，郝庆军以货币资金方式认缴注册资本人民币 5,000 万元。

2018 年 3 月 7 日，根据股东会决议、修订后的公司章程和 2018 年 3 月 28 日《苏州市吴江区市场监督管理局公司准予变更登记通知书》(“(FH05840144)公司变更【2018】第 03280002 号”)文件的相关内容，苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)增资 584 万元、自然人郝韵增资 350 万元、自然人贾小会增资 300 万元、自然人刘双先增资 200 万元，共计增资 1,434 万元，公司注册资本由人民币 10,350 万元增资为人民币 11,784 万元。

2018 年 3 月，郝韵以货币资金方式认缴注册资本人民币 350 万元；贾小会以货币资金方式认缴注册资本人民币 300 万元；刘双先以货币资金方式认缴注册资本人民币 200 万元。

2018 年 4 月，苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)以货币资金方式认缴注册资本人民币 584 万元。

2018 年 5 月，苏州凯人股权投资有限公司以货币资金方式认缴注册资本人民币 350 万元。

2018 年 8 月 28 日，根据股东会决议、修订后的公司章程和 2018 年 9 月 3 日《苏州市吴江区市场监督管理局公司准予变更登记通知书》(“(05060220_4)公司变更[2018]第 08310049 号”)文件的相关内容，苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)增资 58 万元，公司注册资本由 11,784 万人民币增资为 11,842 万元人民币。

2018 年 11 月，苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴注册资本 58 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构明细如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
郝庆军	8,500.00	8,500.00	71.78%
苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)	2,142.00	2,142.00	18.09%
苏州凯人股权投资有限公司	350.00	350.00	2.96%
贾小会	300.00	300.00	2.53%
刘双先	200.00	200.00	1.69%
郝韵	350.00	350.00	2.96%
合计	11,842.00	11,842.00	100.00%

根据公司各股东于 2019 年 1 月 17 日签订的《凯博易控驱动(苏州)股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》，以 2018 年 11 月 30 日为基准日，将苏州凯博易控驱动技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止 2018 年 11 月 30 日的净资产 218,599,182.97 元，折合股本 118,420,000.00 元，其余 100,179,182.97 元作为资本公积。上述苏州凯博易控驱动技术有限公司 2018 年 11 月 30 日的全体股东即为凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司的全体股东，各股东以其原持股比例认购公司股份。2019 年 1 月，苏州凯博易控驱动技术有限公司召开创立大会暨首次股东大会，并通过决议，同意苏州凯博易控驱动技术有限公司整体变更设立为股份有限公司。2019 年 1 月 25 日，公司上述整体变更设立事宜已完成工商变更登记。

2019 年 5 月，无锡国联创投基金企业（有限合伙）以货币资金认缴注册资本人民币 225.61 万元；安徽安华基金投资有限公司以货币资金认缴注册资本 115.00 万元、安徽安华创新风险投资基金有限公司以货币资金认缴注册资本 115.00 万元、无锡国旭交通投资管理中心（有限合伙）货币资金认缴注册资本 112.80 万元。

2019 年 10 月，无锡国经盛股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴注册资本 214.33 万元；台州禧利股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴注册

本 225.61 万元。

2019 年 11 月，建银科创（苏州）投贷联动股权投资基金（有限合伙）以货币资金认缴注册资本 219.97 万元。

2019 年 12 月，苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴注册资本 84.60 万元。同月，公司以每股 1 元的价格回购贾小会持有的全部股份，并相应减少注册资本人民币 300 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司的股权结构明细如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
郝庆军	8,500.00	8,500.00	66.12%
苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)	2,142.00	2,142.00	16.66%
苏州凯人股权投资有限公司	350.00	350.00	2.72%
郝韵	350.00	350.00	2.72%
台州禧利股权投资合伙企业（有限合伙）	225.61	225.61	1.76%
无锡国联创投基金企业（有限合伙）	225.61	225.61	1.76%
建银科创（苏州）投贷联动股权投资基金（有限合伙）	219.97	219.97	1.71%
无锡国经鑿鑿股权投资合伙企业（有限合伙）	214.33	214.33	1.67%
刘双先	200.00	200.00	1.56%
安徽安华基金投资有限公司	115.00	115.00	0.89%
安徽安华创新风险投资基金有限公司	115.00	115.00	0.89%
无锡国旭交通投资管理中心（有限合伙）	112.80	112.80	0.88%
苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）	84.60	84.60	0.66%
合计	12,854.91	12,854.91	100.00%

2020 年 12 月，温州瓯瑞股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴注册 205.66 万元、宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴注册资本 496.14 万元、自然人唐斌以货币资金认缴注册资本 5.14 万元、自然人李永东以货币资金认缴注册资本 5.14 万元、自然人欧阳勇以货币资金认缴注册资本 7.71 万元、安徽安元投资基金有限公司以货币资金认缴注册资本 257.07 万元、青岛交银海控科创股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴注册资本 102.83 万元、南京交银苏盐苏豪股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴注册资本 154.24 万元和平阳凯星股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴注册资本 308.48 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司的股权结构明细如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
郝庆军	8,500.00	8,500.00	59.03%
苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)	2,142.00	2,142.00	14.88%
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	496.14	496.14	3.45%
苏州凯人股权投资有限公司	350.00	350.00	2.43%
郝韵	350.00	350.00	2.43%
平阳凯星股权投资合伙企业（有限合伙）	308.48	308.48	2.14%
安徽安元投资基金有限公司	257.07	257.07	1.79%
台州禧利股权投资合伙企业（有限合伙）	225.61	225.61	1.57%
无锡国联创投基金企业（有限合伙）	225.61	225.61	1.57%
建银科创（苏州）投贷联动股权投资基金（有限合伙）	219.97	219.97	1.53%
无锡国经懿盛股权投资合伙企业（有限合伙）	214.33	214.33	1.49%
温州瓯瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	205.66	205.66	1.43%
刘双先	200.00	200.00	1.39%
南京交银苏盐苏豪股权投资合伙企业（有限合伙）	154.24	154.24	1.07%
安徽安华基金投资有限公司	115.00	115.00	0.80%
安徽安华创新风险投资基金有限公司	115.00	115.00	0.80%
无锡国旭交通投资管理中心（有限合伙）	112.80	112.80	0.78%
青岛交银海控科创股权投资合伙企业（有限合伙）	102.83	102.83	0.71%
苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）	84.60	84.60	0.59%
欧阳勇	7.71	7.71	0.05%
唐斌	5.14	5.14	0.04%
李永东	5.14	5.14	0.04%
合计	14,397.33	14,397.33	100%

2022 年 10 月，公司原股东安华创投、安华基金、台州禧利分别与临沂市正直交通设施有限公司（“正直交通”）签署《股份转让协议》，约定将安华创投所持的公司

115 万股股份、安华基金所持的 115 万股股份、台州禧利所持的 225.6063 万股股份均转让给正直交通；另公司原股东建银科创与苏州甬端产业投资管理中心（有限合伙）（“甬端产投”）签署《股份转让协议》，约定建银科创将所持公司的 219.9662 万股转让给甬端产投。

2022 年 12 月 26 日，全体股东就前述股份转让后股东及出资情况变更签署了《章程修正案》。

2022 年 12 月 26 日，苏州市行政审批局对公司本次《章程修正案》进行备案。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司的股权结构明细如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
郝庆军	8,500.0000	8,500.0000	59.03%
苏州凯持投资合伙企业（有限合伙）	2,142.0000	2,142.0000	14.88%
苏州凯人股权投资有限公司	350.0000	350.0000	2.43%
郝韵	350.0000	350.0000	2.43%
刘双先	200.0000	200.0000	1.39%
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	496.1440	496.1440	3.45%
临沂市正直交通设施有限公司	455.6063	455.6063	3.16%
平阳凯星股权投资合伙企业（有限合伙）	308.4833	308.4833	2.14%
安徽安元投资基金有限公司	257.0694	257.0694	1.79%
无锡国联创投基金企业（有限合伙）	225.6063	225.6063	1.57%
苏州甬端产业投资管理中心（有限合伙）	219.9662	219.9662	1.53%
无锡国经臻懿股权投资合伙企业（有限合伙）	214.3260	214.3260	1.49%
温州瓯瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	205.6555	205.6555	1.43%
南京交银苏盐苏豪股权投资合伙企业（有限合伙）	154.2417	154.2417	1.07%
无锡国旭交通投资管理中心（有限合伙）	112.8032	112.8032	0.78%
青岛交银海控科创股权投资合伙企业（有限合伙）	102.8278	102.8278	0.71%
苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）	84.6024	84.6024	0.59%
欧阳勇	7.7120	7.7120	0.05%

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
唐斌	5.1414	5.1414	0.04%
李永东	5.1414	5.1414	0.04%
合计	14,397.3269	14,397.3269	100.00%

公司的统一社会信用代码为 91320594338944375K。

住所为苏州市吴中区角直镇迎宾西路 999 号。

法定代表人为郝庆军，注册资本为 14,397.3269 万元。

营业期限为 2015 年 05 月 11 日至 2035 年 05 月 10 日，经营范围为：研发新能源车辆的纯电动驱动系统、混合动力系统，组装、生产、研发及销售新能源车辆的整车控制器、电动机、电动机控制器、自动变速箱、汽车零部件，从事上述产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让和进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 5 月 8 日批准报出。

（一）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，eKontrolGmbH 公司的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用年初年末平均汇率折算。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产组合无法以合理成本评估预期信用损失信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	款项性质	信用程度较高的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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。
应收票据组合 2	账龄组合	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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。
合同资产及长期应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、发出商品、半成品、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三(九)、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及其构筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
模具工具	年限平均法	3	5	31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 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前所发生的必要支出。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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
技术许可权	10 年	合同规定受益年限
软件使用权	3-5 年	预计通常使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

公司长期待摊费用主要系经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

公司向客户提供产品质量保证期内免费维修服务,由于该事项很可能需要公司未来提供劳务,且其金额能够可靠计量,故确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险及不确定性等因素。具体方法为公司参考历年产品质量保证期内免费维修而产生的支出占销售收入的平均比例作为预计负债的计提比例。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

公司主要产品包括新能源商用车驱动系统以及车辆连接系统。公司销售采取直销模式。

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（1）收入确认的具体原则

1) 销售商品合同

①内销产品收入：

- i. 合同约定到货确认：公司将商品运至合同约定的交货地点并由购买方接收后确认销售收入；
- ii. 合同约定上线确认：合同中载明客户收到货物并领用后结算的情况下，在客户将本公司产品领用时确认收入；
- iii. 合同约定需要安装调试的，安装调试后取得终验报告确认销售收入。

②外销产品收入：

外销产品收入主要有 EXW、FCA、FOB、DAP 模式。公司根据国际贸易术语解释通则关于商品风险转移界限的规定，公司已将产品的控制权转移给客户，公司依据出库单、出口报关单据、货运提单、到达港报关单据、客户签收单据等将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

2) 提供服务合同

提供预期正常使用年限以外的质保服务，作为单独的履约义务进行会计处理，在合同内按照履约进度确认收入。

2、 本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或

与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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，除非本公司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。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁

变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财

务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与货款相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	74,485.13	-
	合同负债	68,425.74	-
	其他流动负债	6,059.39	-

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	5,821,172.66	
预收款项	-5,863,154.96	
其他流动负债	41,982.30	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,595,916.40	874,620.03
销售费用	-1,595,916.40	-874,620.03

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项

租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人	使用权资产	508,108.59	

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
对于首次执行日	租赁负债	749,700.00	
前已存在的经营 租赁的调整	一年到期的非流动负债	150,107.86	

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	74,485.13		74,485.13		74,485.13
合同负债		68,425.74	68,425.74		68,425.74
其他流动负债		6,059.39	6,059.39		6,059.39

母公司资产负债表

2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，执行该准则未对母公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		508,108.59		508,108.59	508,108.59
预付账款	44,100.00	-	-44,100.00		-
租赁负债		749,700.00		749,700.00	749,700.00

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年到期的非流 动负债		150,107.86		150,107.86	150,107.86

母公司资产负债表

2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，执行该准则未对母公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于同时满足下列条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(4) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(5) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的

通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(6) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(8) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用

的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%	5%、7%	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%	15%、20%、25%	15%、20%、25%

所得税税率纳税主体具体明细如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司	15%	15%	15%
北京凯博易控驱动技术有限公司	25%	25%	25%
苏州凯博易控驱动科技有限公司	20%	20%	20%
上海尊阶士工程技术有限公司	20%	20%	20%
eKontrolGmbH	25%	25%	25%
河北凯博易控驱动技术有限公司	25%	20%	20%
苏州凯博易控汽车科技有限公司	20%	20%	20%
伊卡路斯（苏州）车辆系统有限公司	15%	15%	15%
伊卡路斯（北京）车辆技术有限公司	20%	20%	20%
伊卡路斯车辆科技（苏州）有限公司	20%	20%	公司尚未设立

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业所得税减免

2019 年 12 月 5 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局向公司颁发编号为 GR201932007116 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2022 年 12 月 12 日，公司高新技术企业认定已通过专家合规性审查并完成公示，取得编号 GR202232015725 有效期为三年的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》等法律法规的规定，公司享受所得税减免 10% 的税收优惠。因此，公司按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。

2017 年 12 月 7 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局向伊卡路斯（苏州）车辆系统有限公司颁发编号为 GR201732003737 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2020 年 12 月 2 日公司高新技术企业认定已通过专家合规性审查并完成公示，取得编号 GR202032009651 有效期为三年的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》等法律法规的规定，公司享受所得税减免 10% 的税收优惠。因此，伊卡路斯（苏州）车辆系统有限公司按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。

2、 增值税减免优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的相关规定,公司销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

3、 小微企业普惠性税收减免

(1) 根据财政部《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(财税【2019】2 号)的相关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2020 年度公司下属子公司上海尊阶士工程技术有限公司、苏州凯博易控汽车科技有限公司和河北凯博易控驱动技术有限公司、苏州凯博易控驱动科技有限公司、伊卡路斯(北京)车辆技术有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号)的相关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;

根据财政部《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(财税【2019】2 号)的相关规定,对小型微利企业对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2021 年度公司下属子公司上海尊阶士工程技术有限公司、苏州凯博易控汽车科技有限公司、苏州凯博易控驱动科技有限公司、河北凯博易控驱动技术有限公司和伊卡路斯车辆科技(苏州)有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元,减按 12.50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;伊卡路斯(北京)车辆技术有限公司年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号)的相关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;

根据财政部《国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》

(税务总局公告 2022 年第 13 号)的相关规定对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2022 年度公司下属子公司上海尊阶士工程技术有限公司、苏州凯博易控汽车科技有限公司、苏州凯博易控驱动科技有限公司、伊卡路斯车辆科技(苏州)有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元,减按 12.50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;伊卡路斯(北京)车辆技术有限公司年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、其他税收优惠

根据财政部税务总局科技部 2022 年度 28 号公告,高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行 100%加计扣除。

2022 年度公司据此享受所得税加计扣除并据此少缴纳当期所得税费用 5,553,625.24 元。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	32,883.46	303,017.54	26,581.50
数字人民币	95,000.00		
银行存款	79,112,511.92	103,974,699.49	191,176,017.57
其他货币资金	38,447,662.48	14,250,991.33	20,565,287.18
合计	117,688,057.86	118,528,708.36	211,767,886.25
其中：存放在境外的款项总额	61,768.55	265,753.19	1,004,952.37

其中因抵押、质押等对使用有限制，受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	38,444,253.73	14,247,592.55	16,839,804.39
信用证保证金	3,016.16	3,007.33	122,122.31
履约保证金	392.59	391.45	3,603,360.48
冻结的银行存款	10,279,200.15		
合计	48,726,862.63	14,250,991.33	20,565,287.18

(二) 交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,252,876.68	150,573,791.67	307,365,061.88
其中：理财产品	60,252,876.68	150,573,791.67	307,365,061.88

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	119,570,400.00	25,727,600.09	13,036,660.00
减：坏账准备	597,852.00	128,638.00	65,183.31
合计	118,972,548.00	25,598,962.09	12,971,476.69

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	32,500,000.00	22,655,500.00	2,264,470.00

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,859,680.00		1,714,500.09		9,322,190.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	320,875,681.35	190,669,064.21	81,205,866.33
1 至 2 年	26,741,922.95	8,765,737.83	29,634,344.06
2 至 3 年	54,784.22	197,506.05	935,244.63
3 至 4 年	176,611.05	935,244.63	
4 至 5 年	935,244.63		
5 年以上		17,661.74	17,661.74
小计	348,784,244.20	200,585,214.46	111,793,116.76
减：坏账准备	21,061,218.14	11,273,190.10	7,661,962.11
合计	327,723,026.06	189,312,024.36	104,131,154.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,931,609.82	1.13	2,304,109.82	58.60	1,627,500.00
按组合计提坏账准备	344,852,634.38	98.87	18,757,108.32	5.44	326,095,526.06
其中：					
账龄组合	344,852,634.38		18,757,108.32		326,095,526.06
合计	348,784,244.20	100.00	21,061,218.14		327,723,026.06

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	676,609.82	0.34	621,609.94	91.87	54,999.88
按组合计提坏账准备	199,908,604.64	99.66	10,651,580.16	5.33	189,257,024.48
其中：					
账龄组合	199,908,604.64		10,651,580.16		189,257,024.48
合计	200,585,214.46	100.00	11,273,190.10		189,312,024.36

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	549,998.77	0.49	494,998.89	90.00	54,999.88
按组合计提坏账准备	111,243,117.99	99.51	7,166,963.22	6.44	104,076,154.77
其中：					
账龄组合	111,243,117.99		7,166,963.22		104,076,154.77
合计	111,793,116.76	100.00	7,661,962.11		104,131,154.65

按单项计提坏账准备:

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海杰宁新能源科技发 展有限公司	3,255,000.00	1,627,500.00	50.00	经多次沟通,可回收性存 在不确定性
LIAZ-LLC“LIKINO BUS PLANT”	126,611.05	126,611.05	100.00	长期催讨预计无法收回
成都龙捷商贸有限公司	549,998.77	549,998.77	100.00	长期催讨预计无法收回
合计	3,931,609.82	2,304,109.82		

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
LIAZ-LLC“LIKINO BUS PLANT”	126,611.05	126,611.05	100.00	长期催讨预计无法收回
成都龙捷商贸有限公司	549,998.77	494,998.89	90.00	长期催讨预计无法收回
合计	676,609.82	621,609.94		

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都龙捷商贸有限公司	549,998.77	494,998.89	90.00	长期催讨预计无法收回

按组合计提坏账准备:

应收账款组合 1: 按账龄组合计提的坏账准备

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	320,875,681.35	16,043,784.06	5.00	190,669,064.21	9,533,453.21	5.00	81,205,866.33	4,060,293.32	5.00
1 至 2 年	23,486,922.95	2,348,692.30	10.00	8,765,737.83	876,573.78	10.00	29,584,344.06	2,958,434.41	10.00
2 至 3 年	54,784.22	16,435.27	30.00	20,895.00	6,268.50	30.00	435,245.86	130,573.76	30.00
3 至 4 年	-	-	-	435,245.86	217,622.93	50.00	-	-	-
4 至 5 年	435,245.86	348,196.69	80.00	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	17,661.74	17,661.74	100.00	17,661.74	17,661.74	100.00
合计	344,852,634.38	18,757,108.32	-	199,908,604.64	10,651,580.16	-	111,243,117.99	7,166,963.22	-

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计 政策 变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
按组合计提	16,515,570.92		16,515,570.92	-9,348,607.70			7,166,963.22
单项认定				494,998.89			494,998.89
合计	16,515,570.92		16,515,570.92	-8,853,608.81			7,661,962.11

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	7,166,963.22	3,484,616.94			10,651,580.16
单项认定	494,998.89	126,611.05			621,609.94
合计	7,661,962.11	3,611,227.99			11,273,190.10

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	10,651,580.16	8,105,528.15			18,757,108.32
单项认定	621,609.94	1,682,499.88			2,304,109.82
合计	11,273,190.10	9,788,028.03			21,061,218.14

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
徐州徐工矿业机械有限公司	72,910,417.00	20.90	3,645,520.85
上海申沃客车有限公司	57,145,048.47	16.38	3,777,052.42
陕汽集团商用车有限公司	50,998,667.60	14.62	2,549,933.38
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	39,759,160.85	11.40	1,987,958.05
中通客车控股股份有限公司	38,377,816.43	11.00	2,107,140.61
合计	259,191,110.35	74.30	14,067,605.31

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	77,078,632.78	38.43	4,015,205.88
中通客车控股股份有限公司	60,915,093.78	30.37	3,045,754.69
珠海银隆电器有限公司	21,738,057.00	10.84	1,370,711.10
上海申沃客车有限公司	18,696,000.44	9.32	934,800.02
山西诺浩新能源科技有限公司	3,375,000.00	1.68	168,750.00
合计	181,802,784.00	90.64	9,535,221.69

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
珠海银隆电器有限公司	35,869,040.00	32.09	2,223,836.50
中通客车控股股份有限公司	23,528,400.61	21.05	2,063,105.80
北汽福田汽车股份有限公司	22,051,360.07	19.73	1,102,568.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	12,695,539.29	11.36	634,776.96
郑州宇通客车股份有限公司	4,530,924.86	4.05	226,546.24
合计	98,675,264.83	88.28	6,250,833.50

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	37,105,747.11	66,841,116.86	92,054,577.12

公司根据管理应收票据的业务模式,将满足金融资产终止确认条件的应收票据认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,计入应收款项融资核算。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,957,234.54	117,188,436.97	33,091,094.39		92,054,577.12	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	92,054,577.12	123,573,465.24	148,786,925.50		66,841,116.86	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	66,841,116.86	86,154,144.87	115,889,514.62		37,105,747.11	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	23,148,400.88	38,073,276.99	55,780,577.12

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	5,399,791.39	5,412,999.25	10,734,241.91

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,450,849.57	73.45	6,697,298.30	85.30	5,679,857.29	47.62
1 至 2 年	1,976,095.98	17.17	75,889.39	0.97	114,714.50	0.96
2 至 3 年	67,356.64	0.59	55,141.92	0.70	6,110,807.77	51.24
3 年以上	1,011,645.96	8.79	1,023,580.39	13.03	21,918.21	0.18
合计	11,505,948.15	100.00	7,851,910.00	100.00	11,927,297.77	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2022.12.31	未及时结算的原因
中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会	1,271,062.00	仲裁判决延期

项目	2021.12.31	未及时结算的原因
中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会	1,002,795.00	仲裁判决延期

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	5,106,392.77	服务和产品尚未交付

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
经济贸易仲裁委员会	992,795.00	仲裁判决延期
合计	6,099,187.77	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海大郡动力控制技术有限公司	2,886,998.42	25.09
中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会	1,271,062.00	11.05
FEV Europe GmbH	639,362.16	5.56
浙江双环传动机械股份有限公司	604,233.12	5.25
北京中汽四方会展有限公司	500,000.00	4.35
合计	5,901,655.70	51.30

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会	1,002,795.00	12.77
浙江龙芯电驱动科技有限公司	397,908.26	5.07
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	356,980.50	4.55
浙江金桥铜业科技有限公司	348,919.80	4.44
航天华盛源机电(苏州)有限公司	306,900.00	3.91
合计	2,413,503.56	30.74

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	5,106,392.77	42.81
International court of arbitration	1,082,070.50	9.07
中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会	992,795.00	8.32
宁德时代新能源科技股份有限公司	814,458.60	6.83
上海市恩凯机械有限公司	569,321.62	4.77
合计	8,565,038.49	71.80

(七) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	9,066,507.79	8,387,928.88	3,970,479.28
合计	9,066,507.79	8,387,928.88	3,970,479.28

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,509,619.06	2,891,049.03	947,461.80
1 至 2 年	135,200.00	734,626.69	3,095,849.24
2 至 3 年	732,826.69	2,985,193.24	15,392.47
3 至 4 年	2,935,193.24	5,121,785.24	195,802.00
4 至 5 年	5,119,085.24		
小计	13,431,924.23	11,732,654.20	4,254,505.51
减：坏账准备	4,365,416.44	3,344,725.32	284,026.23
合计	9,066,507.79	8,387,928.88	3,970,479.28

注：2021 年新增的 3-4 年系支付给 Zoerkler Gears GmbH & Co KG 的购买材料款等，其可回收性存在疑问，故自预付款项结转至其他应收款核算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,106,392.77	38.02	4,085,114.22	80.00	1,021,278.55
其中：					
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	5,106,392.77		4,085,114.22		1,021,278.55
按组合计提坏账准备	8,325,531.46	61.98	280,302.22	3.37	8,045,229.24

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
款项性质组合	8,325,531.46	61.98	280,302.22		8,045,229.24
合计	13,431,924.23	100.00	4,365,416.44		9,066,507.79

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,106,392.77	43.52	3,063,835.67	60.00	2,042,557.10
其中:					
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	5,106,392.77		3,063,835.67		2,042,557.10
按组合计提坏账准备	6,626,261.43	56.48	280,889.65	4.24	6,345,371.78
其中:					
款项性质组合	6,626,261.43		280,889.65		6,345,371.78
合计	11,732,654.20	100.00	3,344,725.32		8,387,928.88

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,254,505.51	100.00	284,026.23	6.68	3,970,479.28
其中:					
款项性质组合	4,254,505.51		284,026.23		3,970,479.28
合计	4,254,505.51		284,026.23		3,970,479.28

按单项计提坏账准备:

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	5,106,392.77	4,085,114.22	80.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	5,106,392.77	3,063,835.67	60.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

按款项性质组合计提坏账准备:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府补助款	4,160,673.71	-		2,430,660.84	-		50,095.74	-	
押金保证金	3,602,966.38	252,207.65	7.00	3,555,481.92	248,883.72	7.00	3,690,287.19	258,320.10	7.00
往来款	231,891.37	11,594.57	5.00	260,118.67	13,005.93	5.00	64,122.58	3,206.13	5.00
员工个人借款	330,000.00	16,500.00	5.00	380,000.00	19,000.00	5.00	450,000.00	22,500.00	5.00
合计	8,325,531.46	280,302.22		6,626,261.43	280,889.65		4,254,505.51	284,026.23	

注 1: 鉴于同一款项性质的其他应收款具有类似信用风险特征, 故公司按款项性质对其他应收款分组合。公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失, 并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况。

注 2: 公司认为应收政府补助款发生预期信用损失的可能性极小, 故未计提坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	281,572.94			281,572.94
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,453.29			2,453.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	284,026.23			284,026.23

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	284,026.23			284,026.23
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,548.42		3,063,835.67	3,072,384.09
本期转回				
本期转销				
本期核销	11,685.00			11,685.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2021.12.31 余额	280,889.65		3,063,835.67	3,344,725.32

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	280,889.65		3,063,835.67	3,344,725.32
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-587.43		1,021,278.55	1,020,691.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	280,302.22		4,085,114.22	4,365,416.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	7,529,434.61			7,529,434.61
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-3,274,929.10			-3,274,929.10
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	4,254,505.51			4,254,505.51

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	4,254,505.51			4,254,505.51
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,383,440.92		5,106,392.77	7,489,833.69
本期终止确认	11,685.00			11,685.00
其他变动				
2021.12.31 余额	6,626,261.43		5,106,392.77	11,732,654.20

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	6,626,261.43		5,106,392.77	11,732,654.20
2021.12.31 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,699,270.03			1,699,270.03
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	8,325,531.46		5,106,392.77	13,431,924.23

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按款项性质组合计提	281,572.94	2,453.29			284,026.23
单项认定					
合计	281,572.94	2,453.29			284,026.23

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按款项性质组	284,026.23	8,548.42		11,685.00	280,889.65
合计					
单项认定		3,063,835.67			3,063,835.67
合计	284,026.23	3,072,384.09		11,685.00	3,344,725.32

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按款项性质组	280,889.65	-587.43			280,302.22
合计					
单项认定	3,063,835.67	1,021,278.55			4,085,114.22
合计	3,344,725.32	1,020,691.12			4,365,416.44

(5) 本报告期核销的其他应收款项 11,685.00 元。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收政府补助款	4,160,673.71	2,430,660.84	50,095.74
押金保证金	3,602,966.38	3,555,481.92	3,690,287.19
往来款	5,338,284.14	5,366,511.44	64,122.58
员工个人借款	330,000.00	380,000.00	450,000.00
合计	13,431,924.23	11,732,654.20	4,254,505.51

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	往来款	5,106,392.77	4~5 年	38.02	4,085,114.22
增值税嵌入式软件即征即退	应收政府补助款	4,160,673.71	1 年以内	30.98	
苏州市吴中区角直镇集体资产经营公司	押金保证金	2,520,000.00	3~4 年	18.76	176,400.00
徐州徐工汽车制造有限公司	押金保证金	650,000.00	2~3 年	4.84	45,500.00
方伟	员工个人借款	330,000.00	3~4 年	2.46	16,500.00
合计		12,767,066.48		95.06	4,323,514.22

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	往来款	5,106,392.77	3~4 年	43.52	3,063,835.67
苏州市吴中区甪直镇 集体资产经营公司	押金保证 金	2,520,000.00	2~3 年	21.48	176,400.00
中华人民共和国国家 金库苏州市中心支库	应收政府 补助款	2,430,660.84	1 年以内	20.72	
徐州徐工汽车制造有 限公司	押金保证 金	650,000.00	1~2 年	5.54	45,500.00
方伟	员工个人 借款	380,000.00	2~3 年	3.24	19,000.00
合计		11,087,053.61		94.50	3,304,735.67

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
苏州市吴中区甪直镇 集体资产经营公司	押金保证 金	2,520,000.00	1~2 年	59.23	176,400.00
徐州徐工汽车制造有 限公司	押金保证 金	650,000.00	1 年以内	15.28	45,500.00
方伟	员工个人 借款	450,000.00	1~2 年	10.58	22,500.00
望京大厦办公室租赁 押金	押金保证 金	192,402.00	3~4 年	4.52	13,468.14
Fellner Wratzfeld&Partner Rechtsanwalte GmbH	押金保证 金	79,430.00	1 年以内	1.87	5,560.10
合计		3,891,832.00		91.48	263,428.24

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	2022.12.31	账龄	实际收取的时间、金 额及依据
中华人民共和国国家 金库苏州市中心支库	嵌入式软件退 税款	4,160,673.71	1 年以内	2023 年 2 月

单位名称	政府补助项目 名称	2021.12.31	账龄	实际收取的时间、金 额及依据
中华人民共和国国家 金库苏州市中心支库	嵌入式软件退 税款	2,430,660.84	1 年以内	2022 年 1 月

单位名称	政府补助项目 名称	2020.12.31	账龄	实际收取的时间、金 额及依据
中华人民共和国国家金 库苏州市中心支库	嵌入式软件退 税款	50,095.74	1 年以内	2021 年 1 月

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	132,247,109.56	11,862,867.84	120,384,241.72	64,809,465.97	10,979,047.66	53,830,418.31	40,720,283.21	6,695,772.81	34,024,510.40
发出商品	23,989,735.38		23,989,735.38	3,000,728.15		3,000,728.15	3,820,791.70		3,820,791.70
库存商品	14,584,068.17	972,808.92	13,611,259.25	7,202,090.20	700,896.31	6,501,193.89	31,459,075.74	4,507,544.10	26,951,531.64
在产品	7,366,706.94		7,366,706.94	3,960,382.63		3,960,382.63	6,976,859.34		6,976,859.34
半成品	73,468,687.86	2,357,696.41	71,110,991.45	28,403,265.92	2,520,327.80	25,882,938.12	14,428,117.84	1,439,037.08	12,989,080.76
委托加工物资	1,678,956.15		1,678,956.15	878,495.71		878,495.71	857,221.14		857,221.14
合计	253,335,264.06	15,193,373.17	238,141,890.89	108,254,428.58	14,200,271.77	94,054,156.81	98,262,348.97	12,642,353.99	85,619,994.98

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,066,336.76		3,066,336.76	4,830,406.05		1,200,970.00		6,695,772.81
产成品	156,898.52		156,898.52	4,400,068.68		49,423.10		4,507,544.10
半成品	1,077,917.84		1,077,917.84	653,836.64		292,717.40		1,439,037.08
合计	4,301,153.12		4,301,153.12	9,884,311.37		1,543,110.50		12,642,353.99

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,695,772.81	7,676,557.89		3,393,283.03		10,979,047.67
产成品	4,507,544.10	-3,661,169.00		145,478.79		700,896.31
半成品	1,439,037.08	1,872,477.63		791,186.92		2,520,327.79
合计	12,642,353.99	5,887,866.52		4,329,948.74		14,200,271.77

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,979,047.67	6,172,849.90		5,289,029.73		11,862,867.84
产成品	700,896.31	606,690.83		334,778.22		972,808.92
半成品	2,520,327.79	1,881,151.34		2,043,782.72		2,357,696.41
合计	14,200,271.77	8,660,692.07		7,667,590.67		15,193,373.17

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	8,408,957.31	672,716.58	7,736,240.73	2,064,564.55	165,165.17	1,899,399.38	952,921.09	76,233.69	876,687.40

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,408,957.31	100.00	672,716.58	8.00	7,736,240.73
其中:					
款项性质组合	8,408,957.31	100.00	672,716.58	8.00	7,736,240.73
合计	8,408,957.31	100.00	672,716.58	8.00	7,736,240.73

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,064,564.55	100.00	165,165.17	8.00	1,899,399.38
其中:					
款项性质组合	2,064,564.55	100.00	165,165.17	8.00	1,899,399.38
合计	2,064,564.55	100.00	165,165.17	8.00	1,899,399.38

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	952,921.09	100.00	76,233.69	8.00	876,687.40
其中:					
款项性质组合	952,921.09	100.00	76,233.69	8.00	876,687.40
合计	952,921.09	100.00	76,233.69	8.00	876,687.40

按款项性质组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)	合同资产	减值准备	计提比例(%)
未到期质保金	8,408,957.31	672,716.58	8.00	2,064,564.55	165,165.17	8.00	952,921.09	76,233.69	8.00

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2020.12.31
款项性质组合		76,233.69			76,233.69

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2021.12.31
款项性质组合	76,233.69	88,931.48			165,165.17

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2022.12.31
款项性质组合	165,165.17	507,551.41			672,716.58

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应收款	13,308,066.29	11,143,427.79	9,484,066.21

1、 一年内到期的非流动资产情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	17,313,455.21	1,385,076.42	15,928,378.79	14,575,072.52	1,166,005.81	13,409,066.71	12,521,776.10	1,001,742.09	11,520,034.01
其中：未实现融资收益	-2,620,312.50		-2,620,312.50	-2,265,638.92		-2,265,638.92	-2,035,967.80		-2,035,967.80
合计	14,693,142.71	1,385,076.42	13,308,066.29	12,309,433.60	1,166,005.81	11,143,427.79	10,485,808.30	1,001,742.09	9,484,066.21

2、 一年内到期的非流动资产坏账准备

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
一年内到期的非流动资产 坏账准备	678,638.77	323,103.32			1,001,742.09

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
一年内到期的非流动资产 坏账准备	1,001,742.09	164,263.72			1,166,005.81

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
一年内到期的非流动资产坏账准备	1,166,005.81	219,070.61			1,385,076.42

(十一) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上市中介费用	4,689,433.96	4,217,735.85	
预缴所得税	146,789.35	856,082.51	2,015,037.19
合同取得成本	810,377.35	943,396.23	
留抵增值税	43,469,612.85	28,430,687.05	21,460,342.70
其他	184,236.73	125,396.81	85,103.20
合计	49,300,450.25	34,573,298.45	23,560,483.09

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	111,554,790.48	8,924,383.30	102,630,407.18	100,113,206.55	8,008,100.35	92,105,106.20	95,377,003.46	7,630,165.59	87,746,837.87
其中：未实现融资收益	-11,716,179.38		-11,716,179.38	-11,632,655.53		-11,632,655.53	-12,274,489.39		-12,274,489.39
合计	99,838,611.10	8,924,383.30	90,914,227.80	88,480,551.02	8,008,100.35	80,472,450.67	83,102,514.07	7,630,165.59	75,472,348.47

2、 长期应收款坏账准备

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款的 坏账准备	6,107,152.43	1,523,013.16			7,630,165.59

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款的 坏账准备	7,630,165.59	377,934.76			8,008,100.35

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款的 坏账准备	8,008,100.35	916,282.95			8,924,383.30

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	564,374,763.55	95,921,448.71	84,483,710.41
固定资产清理			
合计	564,374,763.55	95,921,448.71	84,483,710.41

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物及其构 建物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设 备	固定资产装 修	模具工具	合计
1. 账面原值								
(1) 2019.12.31	34,888,474.88	35,246,975.71	5,109,341.23	10,001,710.89	17,936,276.90	11,541,388.21	8,669,260.45	123,393,428.27
(2) 本期增加金额		7,836,735.27	558,204.82	3,337,820.34	796,158.48		9,318,836.73	21,847,755.64
—购置		4,155,319.33	166,066.80	2,098,041.59	359,908.54		551,629.19	7,330,965.45
—在建工程转入		3,681,415.94	392,138.02	1,239,778.75	436,249.94		8,767,207.54	14,516,790.19
(3) 本期减少金额		2,482,844.11	110,305.14		32,952.70	1,194,382.84	204,980.44	4,025,465.23
—处置或报废		2,482,844.11	110,305.14		32,952.70	1,194,382.84	204,980.44	4,025,465.23
(4) 外币报表折算					209.23			209.23
(5) 2020.12.31	34,888,474.88	40,600,866.87	5,557,240.91	13,339,531.23	18,699,691.91	10,347,005.37	17,783,116.74	141,215,927.91
2. 累计折旧								
(1) 2019.12.31	3,314,405.11	11,374,564.91	3,878,467.89	6,352,280.91	9,508,694.87	4,717,138.99	3,364,586.14	42,510,138.82
(2) 本期增加金额	1,657,702.61	3,261,297.08	782,236.82	1,654,680.78	2,726,298.00	1,964,757.99	4,112,055.33	16,159,028.61
—计提	1,657,702.61	3,261,297.08	782,236.82	1,654,680.78	2,726,298.00	1,964,757.99	4,112,055.33	16,159,028.61
(3) 本期减少金额		570,506.06	104,789.88		21,347.56	1,194,382.84	46,072.34	1,937,098.68
—处置或报废		570,506.06	104,789.88		21,347.56	1,194,382.84	46,072.34	1,937,098.68

项目	房屋建筑物及其构 建物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设 备	固定资产装 修	模具工具	合计
(4) 外币报表折算					148.75			148.75
(5) 2020.12.31	4,972,107.72	14,065,355.93	4,555,914.83	8,006,961.69	12,213,794.06	5,487,514.14	7,430,569.13	56,732,217.50
3. 减值准备								
(1) 2019.12.31								
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 外币报表折算								
(5) 2020.12.31								
4. 账面价值								
(1) 2020.12.31 账面价 值	29,916,367.16	26,535,510.94	1,001,326.08	5,332,569.54	6,485,897.85	4,859,491.23	10,352,547.61	84,483,710.41
(2) 2019.12.31 账面价 值	31,574,069.77	23,872,410.80	1,230,873.34	3,649,429.98	8,427,582.03	6,824,249.22	5,304,674.31	80,883,289.45

项目	房屋建筑物及其构 建物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设 备	固定资产装 修	模具工具	合计
1. 账面原值								
(1) 2020.12.31	34,888,474.88	40,600,866.87	5,557,240.91	13,339,531.23	18,699,691.91	10,347,005.37	17,783,116.74	141,215,927.91

项目	房屋建筑物及其构 建物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设 备	固定资产装 修	模具工具	合计
(2) 本期增加金额		16,144,516.67	1,253,863.84	3,072,937.60	2,364,957.81	1,655,280.60	4,901,602.86	29,393,159.38
—购置		3,200,129.86	1,004,679.77	2,561,789.83	1,487,903.94	1,388,727.65	1,028,284.48	10,671,515.53
—在建工程转入		12,944,386.81	249,184.07	511,147.77	877,053.87	266,552.95	3,873,318.38	18,721,643.85
(3) 本期减少金额			11,451.39	874,255.84	107,961.08		228,143.21	1,221,811.52
—处置或报废			11,451.39	874,255.84	107,961.08		228,143.21	1,221,811.52
(4) 外币报表折算					-697.25			-697.25
(5) 2021.12.31	34,888,474.88	56,745,383.54	6,799,653.36	15,538,212.99	20,955,991.39	12,002,285.97	22,456,576.39	169,386,578.52
2. 累计折旧								
(1) 2020.12.31	4,972,107.72	14,065,355.93	4,555,914.83	8,006,961.69	12,213,794.06	5,487,514.14	7,430,569.13	56,732,217.50
(2) 本期增加金额	1,550,006.68	3,923,038.87	472,993.97	1,826,456.34	2,721,583.78	1,986,767.33	4,908,636.15	17,389,483.12
—计提	1,550,006.68	3,923,038.87	472,993.97	1,826,456.34	2,721,583.78	1,986,767.33	4,908,636.15	17,389,483.12
(3) 本期减少金额			3,247.05	473,543.25	101,339.65		77,801.72	655,931.67
—处置或报废			3,247.05	473,543.25	101,339.65		77,801.72	655,931.67
(4) 外币报表折算					-639.14			-639.14
(5) 2021.12.31	6,522,114.40	17,988,394.80	5,025,661.75	9,359,874.78	14,833,399.05	7,474,281.47	12,261,403.56	73,465,129.81
3. 减值准备								
(1) 2020.12.31								
(2) 本期增加金额								

项目	房屋建筑物及其构 建物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设 备	固定资产装 修	模具工具	合计
(3) 本期减少金额								
(4) 外币报表折算								
(5) 2021.12.31								
4. 账面价值								
(1) 2021.12.31 账面价 值	28,366,360.48	38,756,988.74	1,773,991.61	6,178,338.21	6,122,592.34	4,528,004.50	10,195,172.83	95,921,448.71
(2) 2020.12.31 账面价 值	29,916,367.16	26,535,510.94	1,001,326.08	5,332,569.54	6,485,897.85	4,859,491.23	10,352,547.61	84,483,710.41

项目	房屋建筑物及其构 建物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设 备	固定资产装 修	模具工具	合计
1. 账面原值								
(1) 2021.12.31	34,888,474.88	56,745,383.54	6,799,653.36	15,538,212.99	20,955,991.39	12,002,285.97	22,456,576.39	169,386,578.52
(2) 本期增加金额	398,592,893.47	78,413,936.62	2,176,439.67	4,552,092.87	8,086,860.42	1,240,323.59	7,031,642.31	500,094,188.95
—购置		3,309,847.73	580,218.19	3,550,715.10	1,210,107.44	1,216,051.75	1,374,430.08	11,241,370.29
—在建工程转入	398,592,893.47	75,104,088.89	1,596,221.48	1,001,377.77	6,876,752.98	24,271.84	5,657,212.23	488,852,818.66
(3) 本期减少金额				539,978.63	20,726.51			560,705.14
—处置或报废				539,978.63	20,726.51			560,705.14

项目	房屋建筑物及其构 建物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设 备	固定资产装 修	模具工具	合计
(4) 报表折算					175.93			175.93
(5) 2022.12.31	433,481,368.35	135,159,320.16	8,976,093.03	19,550,327.23	29,022,301.23	13,242,609.56	29,488,218.70	668,920,238.26
2. 累计折旧								
(1) 2021.12.31	6,522,114.40	17,988,394.80	5,025,661.75	9,359,874.78	14,833,399.05	7,474,281.47	12,261,403.56	73,465,129.81
(2) 本期增加金额	8,481,299.96	8,322,944.14	760,648.38	2,633,288.62	2,845,594.98	2,111,453.28	6,457,608.50	31,612,837.86
—计提	8,481,299.96	8,322,944.14	760,648.38	2,633,288.62	2,845,594.98	2,111,453.28	6,457,608.50	31,612,837.86
(3) 本期减少金额				512,978.70	19,690.18			532,668.88
—处置或报废				512,978.70	19,690.18			532,668.88
(4) 报表折算					175.92			175.92
(5) 2022.12.31	15,003,414.36	26,311,338.94	5,786,310.13	11,480,184.70	17,659,479.77	9,585,734.75	18,719,012.06	104,545,474.71
3. 减值准备								
(1) 2021.12.31								
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 报表折算								
(5) 2022.12.31								
4. 账面价值								
(1) 2022.12.31 账面价	418,477,953.99	108,847,981.22	3,189,782.90	8,070,142.53	11,362,821.46	3,656,874.81	10,769,206.64	564,374,763.55

项目	房屋建筑物及其构 建物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设 备	固定资产装 修	模具工具	合计
值								
(2)2021.12.31 账面价 值	28,366,360.48	38,756,988.74	1,773,991.61	6,178,338.21	6,122,592.34	4,528,004.50	10,195,172.83	95,921,448.71

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	21,645,918.84	375,147,426.60	168,328,283.74
工程物资			
合计	21,645,918.84	375,147,426.60	168,328,283.74

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吴中新厂房	8,959,326.41		8,959,326.41	315,416,203.49		315,416,203.49	155,780,904.13		155,780,904.13
房屋装修项目	-						266,552.95		266,552.95
试验测试中心	506,584.12		506,584.12	6,691,150.48		6,691,150.48	6,838,967.88		6,838,967.88
精密零部件加工中心（一）	4,484,451.29		4,484,451.29	24,498,318.58		24,498,318.58	3,850,387.09		3,850,387.09
精密零部件加工中心（二）	318,584.07		318,584.07						
驱动系统智能装配中心（一）	-						247,787.61		247,787.61
驱动系统智能装配中心（二）	1,740,095.94		1,740,095.94	24,454,513.96		24,454,513.96			
电机制造中心	4,402,683.37		4,402,683.37						
其他生产线项目	19,433.63		19,433.63	663,716.82		663,716.82	875,216.06		875,216.06
改制车辆项目	0.00		0.00	245,506.91		245,506.91	36,871.62		36,871.62
工装夹具项目	939,150.53		939,150.53	1,231,987.70		1,231,987.70	112,818.22		112,818.22
其他零星项目	275,609.48		275,609.48	1,946,028.66		1,946,028.66	318,778.18		318,778.18
合计	21,645,918.84		21,645,918.84	375,147,426.60		375,147,426.60	168,328,283.74		168,328,283.74

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
吴中新厂房	30,781,578.09	124,999,326.04	-	-	155,780,904.13	2,521,854.51	2,521,854.51	4.90%	银行专项贷款
房屋装修项目	189,359.78	77,193.17	-	-	266,552.95				
试验测试中心	1,380,530.97	9,139,852.85	3,681,415.94	-	6,838,967.88				
精密零部件加工中心（一）	-	3,850,387.09	-	-	3,850,387.09				
驱动系统智能装配中心（一）	247,787.61	-	-	-	247,787.61				
其他生产线项目	-	829,700.00	-	-	829,700.00				
改制车辆项目	-	1,276,650.37	1,239,778.75	-	36,871.62				
工装夹具项目	1,007,640.86	7,872,384.90	8,767,207.54	-	112,818.22				
其他零星项目	85,955.75	1,106,726.45	828,387.96	-	364,294.24				
合计	33,692,853.06	149,152,220.87	14,516,790.19		168,328,283.74	2,521,854.51	2,521,854.51		

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
吴中新厂房	155,780,904.13	159,635,299.36	-	-	315,416,203.49	11,275,451.65	8,753,597.14	4.9%~4.65%	银行专项贷款
房屋装修项目	266,552.95	-	266,552.95	-					
试验测试中心	6,838,967.88	7,503,679.64	7,651,497.04	-	6,691,150.48				
精密零部件加工中心（一）	3,850,387.09	24,436,396.45	3,788,464.96	-	24,498,318.58				
驱动系统智能装配中心（一）	247,787.61	-	247,787.61	-					
驱动系统智能装配中心（二）	-	24,454,513.96	-	-	24,454,513.96				
其他生产线项目	829,700.00	1,090,654.02	1,256,637.20	-	663,716.82				
改制车辆项目	36,871.62	719,783.06	511,147.77	-	245,506.91				
工装夹具项目	112,818.22	4,992,487.86	3,873,318.38	-	1,231,987.70				
其他零星项目	364,294.24	2,707,972.36	1,126,237.94	-	1,946,028.66				
合计	168,328,283.74	225,540,786.71	18,721,643.85		375,147,426.60	11,275,451.65	8,753,597.14		

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
吴中新厂房	315,416,203.49	92,136,016.39	398,592,893.47	-	8,959,326.41	15,585,138.50	4,309,686.85	4.65%	银行专项贷款
试验测试中心	6,691,150.48	6,601,139.25	12,785,705.61	-	506,584.12				
精密零部件加工中心（一）	24,498,318.58	11,707,765.25	31,721,632.54	-	4,484,451.29				
精密零部件加工中心（二）	-	318,584.07	-	-	318,584.07				
驱动系统智能装配中心（一）	-	1,645,474.41	1,645,474.41	-					
驱动系统智能装配中心（二）	24,454,513.96	6,236,858.31	28,951,276.33	-	1,740,095.94				
电机制造中心	-	4,402,683.37	-	-	4,402,683.37				
其他生产线项目	663,716.82	(644,283.19)	-	-	19,433.63				
改制车辆项目	245,506.91	755,870.86	1,001,377.77	-	0.00				
工装夹具项目	1,231,987.70	5,364,375.06	5,657,212.23	-	939,150.53				
其他零星项目	1,946,028.66	6,826,827.12	8,497,246.30	-	275,609.48				
合计	375,147,426.60	135,351,310.90	488,852,818.66		21,645,918.84	15,585,138.50	4,309,686.85		

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.1.1 余额	508,108.59
(2) 本期增加金额	1,060,939.28
—新增租赁	1,060,939.28
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.12.31 余额	1,569,047.87
2. 累计折旧	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	281,265.18
—计提	281,265.18
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.12.31 余额	281,265.18
3. 减值准备	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2021.12.31 账面价值	1,287,782.69
(2) 2021.1.1 账面价值	508,108.59

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.12.31 余额	1,569,047.87
(2) 本期增加金额	384,983.76
—新增租赁	384,983.76
(3) 本期减少金额	
(4) 2022.12.31 余额	1,954,031.63
2. 累计折旧	
(1) 2021.12.31 余额	281,265.18

项目	房屋及建筑物
(2) 本期增加金额	460,152.11
—计提	460,152.11
(3) 本期减少金额	
(4) 2022.12.31 余额	741,417.29
3. 减值准备	
(1) 2021.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2022.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2022.12.31 账面价值	1,212,614.34
(2) 2021.12.31 账面价值	1,287,782.69

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	技术许可权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	39,779,441.67	2,408,667.59	14,856,698.78	57,044,808.04
(2) 本期增加金额		202,123.90		202,123.90
—购置		202,123.90		202,123.90
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	39,779,441.67	2,610,791.49	14,856,698.78	57,246,931.94
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	982,502.94	1,158,091.58	2,825,641.80	4,966,236.32
(2) 本期增加金额	723,717.13	587,368.75	1,813,212.36	3,124,298.24
—计提	723,717.13	587,368.75	1,813,212.36	3,124,298.24
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	1,706,220.07	1,745,460.33	4,638,854.16	8,090,534.56
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				

项目	土地使用权	软件使用权	技术许可权	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	38,073,221.60	865,331.16	10,217,844.62	49,156,397.38
(2) 2019.12.31 账面价值	38,796,938.73	1,250,576.01	12,031,056.98	52,078,571.72

项目	土地使用权	软件使用权	技术许可权	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	39,779,441.67	2,610,791.49	14,856,698.78	57,246,931.94
(2) 本期增加金额		119,469.04		119,469.04
—购置		119,469.04		119,469.04
(3) 本期减少金额		89,743.59		89,743.59
—处置和报废		89,743.59		89,743.59
(4) 2021.12.31	39,779,441.67	2,640,516.94	14,856,698.78	57,276,657.39
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	1,706,220.07	1,745,460.33	4,638,854.16	8,090,534.56
(2) 本期增加金额	947,578.52	626,234.83	1,813,212.36	3,387,025.71
—计提	947,578.52	626,234.83	1,813,212.36	3,387,025.71
(3) 本期减少金额		89,743.59		89,743.59
—处置和报废		89,743.59		89,743.59
(4) 2021.12.31	2,653,798.59	2,281,951.57	6,452,066.52	11,387,816.68
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	37,125,643.08	358,565.37	8,404,632.26	45,888,840.71
(2) 2020.12.31 账面价值	38,073,221.60	865,331.16	10,217,844.62	49,156,397.38

项目	土地使用权	软件使用权	技术许可权	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	39,779,441.67	2,640,516.94	14,856,698.78	57,276,657.39
(2) 本期增加金额		554,844.31		554,844.31
—购置		554,844.31		554,844.31
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31	39,779,441.67	3,195,361.25	14,856,698.78	57,831,501.70
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	2,653,798.59	2,281,951.57	6,452,066.52	11,387,816.68
(2) 本期增加金额	947,578.53	395,768.99	1,813,212.30	3,156,559.82
—计提	947,578.53	395,768.99	1,813,212.30	3,156,559.82
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31	3,601,377.12	2,677,720.56	8,265,278.82	14,544,376.50
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	36,178,064.55	517,640.69	6,591,419.96	43,287,125.20
(2) 2021.12.31 账面价值	37,125,643.08	358,565.37	8,404,632.26	45,888,840.71

(十七) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
租入固定资产改良支出	23,425.50		6,693.01		16,732.49

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
租入固定资产改良支出	16,732.49		6,692.99		10,039.50

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
租入固定资产改良支出	10,039.50	45,687.90	16,693.93		39,033.47

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	资产减值准备	47,585,181.14	9,833,824.20	35,193,089.61	7,027,097.74	29,113,520.56
长期应收款未实现融资收益	14,336,491.88	3,566,015.74	13,898,294.45	3,452,040.39	14,310,457.19	3,550,240.04
递延收益	50,185,637.28	7,527,845.59	28,707,326.19	4,306,098.93	24,942,777.37	3,741,416.61
计提的预计负债	27,945,323.90	4,191,798.56	20,281,227.53	3,042,184.12	16,774,926.45	2,516,238.94
可弥补亏损	40,364,960.15	6,054,744.02	16,873,001.56	2,530,950.23		
其他可抵扣暂时性差异					5,976,749.64	896,512.44
合计	180,417,594.35	31,174,228.11	114,952,939.34	20,358,371.41	91,118,431.21	16,342,875.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
	其他应纳税暂时性差异	36,481,304.49	5,472,195.67			

注：递延所得税负债系根据财政部 2022 年 28 号公告，公司于 2022 年 10 月 1 日至 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除时形成的暂时性差异。

(十九) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,901,114.21	1,774,369.13	18,126,745.08	7,405,483.71	592,438.69	6,813,045.02	3,085,655.45	246,852.44	2,838,803.01
预付长期资产 购置款	23,318,597.21		23,318,597.21	18,469,155.56		18,469,155.56	4,056,498.13		4,056,498.13
银行大额定期 存单(注)	64,220,044.52		64,220,044.52	61,841,294.52		61,841,294.52			
合计	107,439,755.94	1,774,369.13	105,665,386.81	87,715,933.79	592,438.69	87,123,495.10	7,142,153.58	246,852.44	6,895,301.14

注：管理层将其拟持有到期的 36 个月固定利率银行大额定期存单及其利息计入其他非流动资产核算。

(二十) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	137,328,343.84	49,148,998.07	69,104,317.07

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
与商品采购业务有关的款项	223,819,842.67	69,108,242.45	47,427,427.69
与长期资产构建有关的款项	68,230,179.94	44,377,289.87	1,075,085.47
与费用支出有关的款项	4,604,033.83	3,038,195.83	3,352,802.40
合计	296,654,056.44	116,523,728.15	51,855,315.56

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	652,217.12	1,630,202.90	2,493,386.63
质保金履约义务	486,725.66		
合计	1,138,942.78	1,630,202.90	2,493,386.63

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	16,697,525.28	77,989,075.06	72,499,396.51	22,187,203.83
离职后福利-设定提存计划	46,428.96	279,426.92	325,855.88	
辞退福利		289,684.14	289,684.14	
合计	16,743,954.24	78,558,186.12	73,114,936.53	22,187,203.83

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	22,187,203.83	89,390,337.78	87,438,564.82	24,138,976.79
离职后福利-设定提存计划		3,222,009.27	3,112,323.96	109,685.31
辞退福利		103,075.44	103,075.44	
合计	22,187,203.83	92,715,422.49	90,653,964.22	24,248,662.10

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	24,138,976.79	115,225,425.48	109,414,795.84	29,949,606.43
离职后福利-设定提存计划	109,685.31	4,954,196.26	5,036,132.04	27,749.53
辞退福利				
合计	24,248,662.10	120,179,621.74	114,450,927.88	29,977,355.96

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,477,615.80	68,596,909.56	65,214,736.30	13,859,789.06
(2) 职工福利费		3,503,421.78	3,503,421.78	
(3) 社会保险费	63,541.42	1,296,054.26	1,339,793.23	19,802.45
其中：医疗保险费	57,633.13	1,170,172.72	1,208,242.40	19,563.45
工伤保险费	1,158.19	3,657.97	4,816.16	
生育保险费	4,750.10	122,223.57	126,734.67	239.00
(4) 住房公积金		2,225,593.52	1,908,682.00	316,911.52
(5) 工会经费和职工教育经费	6,156,368.06	2,367,095.94	532,763.20	7,990,700.80
合计	16,697,525.28	77,989,075.06	72,499,396.51	22,187,203.83

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,859,789.06	2,498,446.14	2,498,446.14	12,736,785.29
(2) 职工福利费		1,736,293.10	1,708,085.87	
(3) 社会保险费	19,802.45	1,564,729.21	1,541,005.59	48,009.68
其中：医疗保险费	19,563.45	17,656.33	17,556.44	43,287.07
工伤保险费		153,907.56	149,523.84	99.89

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
生育保险费	239.00	2,634,370.00	2,589,842.00	4,622.72
(4) 住房公积金	316,911.52	3,286,769.04	284,727.54	361,439.52
(5) 工会经费和职工教育经费	7,990,700.80	89,390,337.78	87,438,564.82	10,992,742.30
合计	22,187,203.83	2,498,446.14	2,498,446.14	24,138,976.79

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,736,785.29	102,774,033.97	100,540,251.25	14,970,568.01
(2) 职工福利费		2,738,779.06	2,738,779.06	
(3) 社会保险费	48,009.68	2,423,315.49	2,464,058.59	7,266.58
其中：医疗保险费	43,287.07	2,195,376.08	2,231,413.63	7,249.52
工伤保险费	99.89	44,381.45	44,481.34	
生育保险费	4,622.72	183,557.96	188,163.62	17.06
(4) 住房公积金	361,439.52	3,572,066.00	3,589,353.00	344,152.52
(5) 工会经费和职工教育经费	10,992,742.30	3,717,230.96	82,353.94	14,627,619.32
合计	24,138,976.79	115,225,425.48	109,414,795.84	29,949,606.43

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	41,969.38	269,973.45	311,942.83	
失业保险费	4,459.58	9,453.47	13,913.05	
合计	46,428.96	279,426.92	325,855.88	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		3,123,289.11	3,017,100.87	106,188.24
失业保险费		98,720.16	95,223.09	3,497.07
合计		3,222,009.27	3,112,323.96	109,685.31

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	106,188.24	4,804,068.80	4,883,521.63	26,735.41
失业保险费	3,497.07	150,127.46	152,610.42	1,014.11
合计	109,685.31	4,954,196.26	5,036,132.04	27,749.53

(二十四) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	13,850,143.53	9,520,478.65	593,952.64
印花税	39,810.65		
企业所得税	1,020,700.24	1,563,931.10	3,175,783.90
个人所得税	464,545.61	1,125,275.01	294,846.00
城市维护建设税	594,245.93	464,696.11	40,797.50
房产税	727,630.39	185,458.02	185,458.02
教育费附加	588,585.47	452,498.86	34,589.87
土地使用税	45,599.18	45,599.18	45,599.18
合计	17,331,261.00	13,357,936.93	4,371,027.11

(二十五) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	15,673,160.84	15,448,953.53	12,506,793.73
合计	15,673,160.84	15,448,953.53	12,506,793.73

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
代收代付款	1,513,009.71	1,021,479.33	476,018.57
预提费用	42,310.54	41,152.29	44,137.49
押金保证金	13,658,016.97	11,669,817.30	9,833,858.07
其他	459,823.62	2,716,504.61	2,152,779.60
合计	15,673,160.84	15,448,953.53	12,506,793.73

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	15,841,607.32	11,902,601.01	155,675.00
一年内到期的租赁负债	621,614.16	425,057.72	
合计	16,463,221.48	12,327,658.73	155,675.00

(二十七) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
不能终止确认的已背书票据	10,859,680.00	1,714,500.09	9,322,190.00
合同负债对应的增值税	84,047.88	35,784.03	41,982.30
合计	10,943,727.88	1,750,284.12	9,364,172.30

(二十八) 长期借款

长期借款分类:

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押和保证借款	236,133,958.56	188,413,505.10	102,000,000.00

(二十九) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	477,583.41	807,993.58

(三十) 预计负债

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	14,381,955.79	5,882,381.56	3,489,410.90	16,774,926.45	计提产品质保金

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
产品质量保证	16,774,926.45	5,766,850.79	2,260,549.71	20,281,227.53	计提产品质量 保金

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	20,281,227.53	13,394,902.41	5,730,806.04	27,945,323.90	计提产品质量 保金

(三十一) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	16,161,061.65	9,670,400.00	888,684.28	24,942,777.37

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	24,942,777.37	4,180,000.00	415,451.18	28,707,326.19

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	28,707,326.19	23,210,000.00	1,731,688.91	50,185,637.28

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入 当期损益 金额	2020.12.31	与资产相关 /与收益相 关
电动汽车 DC/DC 转换器设计及制造技术（重大成果转化）	300,000.00		129,073.57	170,926.43	与资产相关
新能源汽车智能驱动系统的研发及产业化（重大成果转化）	200,000.00		86,049.06	113,950.94	与资产相关
新能源商用驱动系统产能建设	14,000,000.00	6,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
新能源商用车驱动系统的研发	250,000.00			250,000.00	与资产相关
2019 年第一批、第二批区级以上领军人才镇级奖及申报服务		650,000.00	650,000.00		与收益相关
双源供电电动客车高效驱动系统	500,000.00	1,180,000.00		1,680,000.00	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入 当期损益 金额	2020.12.31	与资产相关 /与收益相 关
关键技术与产业化					
姑苏科技创业天使计划	23,561.65		23,561.65		与资产相关
第二批区金融业发展专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
新能源商用车驱动系统的研发	450,000.00			450,000.00	与资产相关
苏州工业园区房租补贴	437,500.00			437,500.00	与收益相关
关于下达苏州市 2020 年年度第十五批科技发展计划（技术转移体系建设）项目经费（吴中区部分）的通知		500,000.00		500,000.00	与收益相关
燃料电池商用车高效一体化电驱动系统研发及产业化		300,000.00		300,000.00	与资产相关
2020 年科技金融项目贷款贴息补助		40,400.00		40,400.00	与收益相关
合计	16,161,061.65	9,670,400.00	888,684.28	24,942,777.37	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入 当期损益 金额	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
电动汽车 DC/DC 转换器设计及制造技术（重大成果转化）	170,926.43	300,000.00	195,947.18	274,979.25	与资产相关
新能源汽车智能驱动系统的研发及产业化（重大成果转化）	113,950.94	200,000.00	130,631.44	183,319.50	与资产相关
新能源商用驱动系统产能建设	20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
新能源商用车驱动系统的研发	250,000.00			250,000.00	与资产相关
双源供电电动客车高效驱动系统 关键技术与产业化	1,680,000.00			1,680,000.00	与资产相关
第二批区金融业发展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
新能源商用车驱动系统的研发	450,000.00			450,000.00	与资产相关
苏州工业园区房租补贴	437,500.00			437,500.00	与收益相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入 当期损益 金额	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
关于下达苏州市 2020 年年度第十五批科技发展计划（技术转移体系建设）项目经费（吴中区部分）的通知	500,000.00		46,465.29	453,534.71	与收益相关
燃料电池商用车高效一体化电驱动系统研发及产业化	300,000.00			300,000.00	与资产相关
2020 年科技金融项目贷款贴息补助	40,400.00		40,400.00		与收益相关
商用车驱动系统智能化改造项目		3,180,000.00	2,007.27	3,177,992.73	与资产相关
重型商用车电驱动系统开发及产业化		500,000.00		500,000.00	与资产和收益相关
合计	24,942,777.37	4,180,000.00	415,451.18	28,707,326.19	

负债项目	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
电动汽车 DC/DC 转换器设计及制造技术（重大成果转化）	274,979.25	300,000.00	244,578.93	330,400.32	与资产相关
新能源汽车智能驱动系统的研发及产业化（重大成果转化）	183,319.50	200,000.00	163,052.62	220,266.88	与资产相关
新能源商用驱动系统产能建设	20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
新能源商用车驱动系统的研发	250,000.00	250,000.00	81,145.87	418,854.13	与资产相关
双源供电电动客车高效驱动系统关键技术与产业化	1,680,000.00		50,519.93	1,629,480.07	与资产相关
第二批区金融业发展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
新能源商用车驱动系统的研发	450,000.00			450,000.00	与资产相关
苏州工业园区房租补贴	437,500.00			437,500.00	与收益相关
关于下达苏州市 2020 年年度第十五批科技发展计划（技术转移体系建	453,534.71		401,001.88	52,532.83	与收益相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
设)项目经费(吴中区部分)的通知					
燃料电池商用车高效一体化电驱动 系统研发及产业化补助	300,000.00			300,000.00	与资产相关
商用车驱动系统智能化改造项目	3,177,992.73		91,389.68	3,086,603.05	与资产相关
重型商用车电驱动系统开发及产业 化	500,000.00	800,000.00		1,300,000.00	与资产和收 益相关
2021 年先进制造业和现代服务发展 专项(第二批)		20,960,000.00		20,960,000.00	与资产相关
2021 年度促进吴中区工业经济高质 量发展、加快机器人与智能的相关补 助		700,000.00	700,000.00		与收益相关
合计	28,707,326.19	23,210,000.00	1,731,688.91	50,185,637.28	

(三十二) 其他非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质保金履约义务	4,790,922.78	4,597,287.97	3,327,786.02

(三十三) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增(+)-减(-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总 额	128,549,104.00	15,424,165.00				15,424,165.00	143,973,269.00

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	143,973,269.00						143,973,269.00

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	143,973,269.00						143,973,269.00

(三十四) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价 (股本溢价)	369,869,746.58	284,644,318.22		654,514,064.80

本期变动原因说明:

(1) 2020 年度, 温州瓯瑞股权投资合伙企业 (有限合伙)、宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、自然人唐斌、自然人李永东、自然人欧阳勇、安徽安元投资基金有限公司、青岛交银海控科创股权投资合伙企业 (有限合伙)、南京交银苏盐苏豪股权投资合伙企业 (有限合伙) 和平阳凯星股权投资合伙企业 (有限合伙) 以 300,000,000.00 元认购 15,424,165.00 股股本, 故将股本溢价 284,575,835.00 元计入资本公积。

(2) 将相关股份支付按受益年度摊销, 其中 2020 年度相关股份支付成本 68,483.22 元计入资本公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价 (股本溢价)	654,514,064.80	1,223,202.38		655,737,267.18

本期变动原因说明:

将相关股份支付按受益年度摊销, 其中 2021 年度相关股份支付成本 1,223,202.38 元计入资本公积。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	655,737,267.18	-379,691.55		655,357,575.63

本期变动原因说明：

将相关股份支付按受益年度摊销，其中 2022 年度相关股份支付成本 549,032.96 元计入资本公积；2022 年度公司股份支付对象离职，冲回未实现的股份支付成本 928,724.51 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-48,692.55	44,873.30				44,873.30		-3,819.25
其中：外币财务报表折算差额	-48,692.55	44,873.30				44,873.30		-3,819.25
其他综合收益合计	-48,692.55	44,873.30				44,873.30		-3,819.25

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,819.25	-76,878.62				-76,878.62		-80,697.87
其中：外币财务报表折算差额	-3,819.25	-76,878.62				-76,878.62		-80,697.87
其他综合收益合计	-3,819.25	-76,878.62				-76,878.62		-80,697.87

项目	2020.12.31	本期发生额					2021.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属 于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-80,697.87	19,689.98				19,689.98	-61,007.89
其中：外币财务报表折算差额	-80,697.87	19,689.98				19,689.98	-61,007.89
其他综合收益合计	-80,697.87	19,689.98				19,689.98	-61,007.89

(三十六) 盈余公积

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	17,451,257.98	5,067,625.83		22,518,883.81

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	22,518,883.81	1,412,379.89		23,931,263.70

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	23,931,263.70	6,526,307.27		30,457,570.97

(三十七) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	114,169,713.13	124,339,035.16	52,325,873.34
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	114,169,713.13	124,339,035.16	52,325,873.34
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	61,228,152.54	21,477,444.36	77,080,787.65
减: 提取法定盈余公积	6,526,307.27	1,412,379.89	5,067,625.83
应付普通股股利		30,234,386.50	
期末未分配利润	168,871,558.40	114,169,713.13	124,339,035.16

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	521,080,371.11	300,487,731.83	292,873,063.62	152,894,513.42	310,422,672.76	123,096,945.32
其他业务	674,384.01	253,194.87	659,101.95	377,683.40	278,079.33	295,078.78
合计	521,754,755.12	300,740,926.70	293,532,165.57	153,272,196.82	310,700,752.09	123,392,024.10

(三十九) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,037,083.54	1,049,334.63	1,161,250.65
房产税	1,971,549.05	513,031.94	502,735.93
教育费附加	1,018,161.69	1,021,127.37	1,090,385.73
土地使用税	182,396.72	182,396.72	182,396.72
印花税	713,108.95	173,679.40	300,711.39
其他	2,357.85	1,490.57	6,753.62
合计	4,924,657.80	2,941,060.63	3,244,234.04

(四十) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折旧摊销	505,269.59	162,129.47	109,410.04
职工薪酬	19,031,950.24	18,588,042.04	12,646,397.90
业务招待费	7,888,765.90	4,988,095.98	2,814,672.22
差旅费	3,194,592.90	3,125,061.21	2,851,993.65
产品质保金	13,394,902.41	5,766,850.79	5,882,381.56
其他	978,639.02	1,684,344.34	4,422,375.54
合计	44,994,120.06	34,314,523.83	28,727,230.91

(四十一) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折旧摊销	9,470,585.45	3,854,174.30	4,227,025.18
职工薪酬	25,878,649.69	20,002,260.67	19,406,800.15
业务招待费	2,272,903.46	3,055,800.98	3,627,705.07
咨询费	5,082,357.51	8,534,149.49	2,224,146.82
国内交通费用	1,206,861.96	1,460,369.65	2,336,652.70
劳务费	1,429,360.06	434,879.12	848,695.72
招聘费	889,055.45	842,754.96	808,439.99
水电费	552,779.04	450,702.92	414,167.01
使用权资产摊销	181,667.08	181,667.08	-
股份支付费用	-379,691.55	1,223,202.38	68,483.22
其他	2,124,369.49	2,407,057.32	3,612,885.26
合计	48,708,897.64	42,447,018.87	37,575,001.12

(四十二) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
薪资支出	42,141,779.49	34,519,905.05	29,915,085.65
委外研发费	1,573,670.75	6,035,961.58	8,729,007.15
耗材	6,298,007.31	6,072,696.81	4,998,119.35
折旧和摊销	10,093,851.59	6,423,325.53	5,499,915.91
差旅费	1,401,082.49	1,324,640.78	1,139,439.91
电费	2,264,603.75	674,414.14	474,661.20
其他	5,311,546.80	3,288,016.27	4,034,664.47
合计	69,084,542.18	58,338,960.16	54,790,893.64

(四十三) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	6,639,585.81	37,603.43	429,603.58
其中：租赁负债利息费用	47,602.51	37,603.43	
减：利息收入	6,294,686.65	5,736,535.72	3,657,759.82
汇兑损益	255,185.97	220,382.48	-542,954.00
其他	165,573.21	137,146.97	162,967.63
合计	765,658.34	-5,341,402.84	-3,608,142.61

(四十四) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	8,168,402.91	10,457,949.79	6,745,052.28
进项税加计抵减		66,489.89	
代扣个人所得税手续费	173,776.73	59,157.25	72,769.31
增值税即征即退	13,913,722.42	6,012,683.55	11,983,720.37
合计	22,255,902.06	16,596,280.48	18,801,541.96

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	13,913,722.42	6,012,683.55	11,983,720.37	收益相关
2019 年吴中区科技专项资金			336,300.00	收益相关
2019 年第一批、第二批区级以上领军人才镇级奖及申报服务补助			650,000.00	收益相关
2019 年吴中区作风效能建设、高质量发展综合表彰奖励			420,000.00	收益相关
2019 年吴中区高新技术企业政策性奖励补助			150,000.00	收益相关
2019 年苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴			117,850.00	收益相关
2020 年促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金			1,000,000.00	收益相关
2020 年“独角兽”培育企业研发后补助			600,000.00	收益相关
“独角兽”培育企业 2020 年度研发后补助区政策性补助			2,078,050.00	收益相关
2019 年度审计示范智能车间奖励资金			500,000.00	收益相关
重大科技创新成果转化验收通过（新能源汽车智能驱动系统的研发及产业化 20 万+电动汽车 DC/DC 转换器设计及制造技术 30 万）	407,631.55	326,578.63	215,122.62	资产相关
2020 年东吴科技创新创业领军人才短期项目资助经费		200,000.00		收益相关
2020 年吴中区科技专项资金		1,040,400.00		收益相关
2020 年吴中区作风效能建设、高质量发展综合表彰奖励		320,000.00		收益相关
2020 年苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴		168,846.00		收益相关
2020 年促进吴中区工业经济高质量发展		1,500,000.00		收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金				
2021 年苏州第五批科技发展计划(核心技术产品 2019 年度后补助)		678,050.00		收益相关
2020 年企业通过人才中介机构引才补贴经费		124,900.00		收益相关
2021 年度苏州市级打造先进制造业基地专项资金		1,000,000.00		收益相关
2020 年度角直镇企业发展专项资金		250,000.00		收益相关
2020 年创新示范项目和企业自主创新能力建设认定奖励资金		500,000.00		收益相关
2021 年苏州市第十四批科技发展计划(省级研发机构补助)		200,000.00		收益相关
2021 年“独角兽”培育企业研发后补助		600,000.00		收益相关
2021 年吴中区第二批科技专项资金		1,935,500.00		收益相关
2021 年苏州市第十八批科技发展计划(科技金融专项)项目		164,300.00		收益相关
2021 年中央外经贸发展专项资金(进口贴息事项)		130,000.00		收益相关
2021 年苏州市第三十批科技发展计划项目		200,000.00		收益相关
2021 年吴中区第三批科技专项资金		200,000.00		收益相关
《关于下达苏州市 2020 年度第十五批科技发展计划(技术转移体系建设)项目经费(吴中区部分)的通知》	401,001.88	46,465.29		收益相关
2021 年促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金	700,000.00			收益相关
2022 年第一批人才经费补助	300,000.00			收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2022 年苏州市第一批市级打造先进制造业基地专项资金	300,000.00			收益相关
2022 年度苏州市第一批科技发展计划（核心技术产品 2020 年度后补助）项目补贴	535,500.00			收益相关
2022 年“独角兽”培育企业研发后补助区级奖励经费	2,964,700.00			收益相关
2022 年度苏州市第十一批科技发展计划（科技服务体系建设项目）项目补贴	249,300.00			收益相关
2022 年度苏州市第十二批科技发展计划（科技创新政策性资助）项目补贴	300,000.00			收益相关
2021 年度省科学技术奖励经费	300,000.00			收益相关
2022 年“独角兽”培育企业研发后补助	404,300.00			收益相关
2021 年度重点产业紧缺人才企业引才奖励镇级经费	105,000.00			收益相关
2022 年吴中就业稳岗返还	123,990.00			收益相关
2021 年度吴中区科技专项（省民营科技企业等 8 项区政策性奖励）资金补贴	314,300.00			收益相关
其他政府补助	762,679.48	872,909.87	677,729.66	收益相关
合计	22,082,125.33	16,470,633.34	18,728,772.65	

(四十五) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品取得的投资收益	4,425,562.38	8,370,521.27	2,644,648.21

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	202,876.68	573,791.67	305,699.69

(四十七) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	9,788,028.03	3,611,227.99	-8,853,608.81
其他应收款坏账损失	1,020,691.11	3,072,384.09	2,453.29
长期应收款坏账损失	1,135,353.56	542,198.48	1,846,116.47
应收票据坏账损失	469,214.00	63,454.69	49,083.31
合计	12,413,286.70	7,289,265.25	-6,955,955.74

(四十八) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,660,692.07	5,887,866.53	9,884,311.38
合同资产减值损失	1,689,481.85	434,517.73	323,086.13
合计	10,350,173.92	6,322,384.26	10,207,397.51

(四十九) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得或损失	-5,314.51	426,795.89		-5,314.51	426,795.89	

(五十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
质量赔偿款	634,547.82			634,547.82		
非流动资产毁损报废收益	9,537.26	24,857.58		9,537.26	24,857.58	
其他	302,809.18	42,264.36	329,373.37	302,809.18	42,264.36	329,373.37
合计	946,894.26	67,121.94	329,373.37	946,894.26	67,121.94	329,373.37

(五十一) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	21,637.16	-	-	21,637.16	-	-
非流动资产毁损 报废损失	32,342.07	40,831.70	161,640.19	32,342.07	40,831.70	161,640.19
滞纳金	31,313.35	-	4,613.98	31,313.35	-	4,613.98
其他（注）	329,321.70	875,546.81	80,200.26	329,321.70	875,546.81	80,200.26
合计	414,614.28	916,378.51	246,454.43	414,614.28	916,378.51	246,454.43

注：其他主要系支付海外采购经营性业务付款罚息。

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,299,306.86	1,604,342.74	10,061,379.34
递延所得税费用	-5,343,661.03	-4,015,495.77	-1,979,289.07
合计	-4,044,354.17	-2,411,153.03	8,082,090.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	57,183,798.37	19,066,291.33	85,162,877.92
按适用税率计算的所得税费用	8,577,569.76	2,859,943.70	12,774,431.69
子公司适用不同税率的影响	-849,467.42	-12,734.70	1,764,896.32
调整以前期间所得税的影响	104,063.67	-43,875.28	601.75
非应税收入的影响			-3,285.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,329,877.93	1,460,124.62	1,208,389.60
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-229,287.19	-180,435.72	-2,448,939.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,780,797.39	1,162,582.57	337,969.26

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加大支持科技创新税前扣除【财政部 2022 年第 28 号文】	-5,553,625.24		
研发费用加计扣除	-9,204,283.08	-7,656,758.22	-5,551,973.11
所得税费用	-4,044,354.17	-2,411,153.03	8,082,090.27

(五十三) 每股收益

1、 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本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	61,228,152.54	21,477,444.36	77,080,787.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	143,973,269.00	143,973,269.00	129,834,451.08
基本每股收益	0.43	0.15	0.59
其中：持续经营基本每股收益	0.43	0.15	0.59
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	61,228,152.54	21,477,444.36	77,080,787.65
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	143,973,269.00	143,973,269.00	129,834,451.08
稀释每股收益	0.43	0.15	0.59
其中：持续经营稀释每股收益	0.43	0.15	0.59
终止经营稀释每股收益			

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
受限货币资金		3,602,969.03	40,273.98
利息收入	768,048.29	863,050.55	743,197.49
政府补助	29,794,099.68	14,222,498.61	15,526,768.02
其他往来款	3,933,604.48	3,751,894.22	798,998.98
合计	34,495,752.45	22,440,412.41	17,109,238.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
受限货币资金	10,279,200.15		3,603,360.48
费用类支出	42,870,014.60	41,930,927.52	40,274,465.16
其他往来款	5,332,845.71	3,772,858.71	1,002,452.02
合计	58,482,060.46	45,703,786.23	44,880,277.66

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付使用权资产租金	566,440.00	373,000.00	

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	61,228,152.54	21,477,444.36	77,080,787.65
加：信用减值损失	12,413,286.70	7,289,265.25	-6,955,955.74
资产减值准备	10,350,173.92	6,322,384.26	10,207,397.51
固定资产折旧	31,612,837.86	17,389,483.12	16,159,028.61
油气资产折耗			
使用权资产折旧	460,152.11	281,265.18	

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无形资产摊销	2,910,074.54	2,803,628.67	2,540,901.20
长期待摊费用摊销	16,693.93	6,692.99	6,693.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	28,119.32	15,974.12	161,640.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-202,876.68	-573,791.67	-305,699.69
财务费用（收益以“—”号填列）	6,894,771.78	257,985.91	-113,350.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,425,562.38	-8,370,521.27	-2,644,648.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,815,856.70	-4,015,495.77	-1,979,289.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,472,195.67		1,726,209.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-152,748,426.15	-14,322,028.35	-13,839,950.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-299,123,153.87	-90,036,014.55	73,220,697.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	304,510,029.32	24,899,594.49	-6,861,735.57
其他（股份支付费用）	-379,691.55	1,223,202.38	68,483.22
经营活动产生的现金流量净额	-31,799,079.64	-35,350,930.88	148,471,209.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	68,961,195.23	104,277,717.03	191,202,599.07
减：现金的期初余额	104,277,717.03	191,202,599.07	68,038,220.39
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-35,316,521.80	-86,924,882.04	123,164,378.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	68,961,195.23	104,277,717.03	191,202,599.07
其中：库存现金	32,883.46	303,017.53	26,581.50
可随时用于支付的数字货币	95,000.00		
可随时用于支付的银行存款	68,833,311.77	103,974,699.50	191,176,017.57
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	68,961,195.23	104,277,717.03	191,202,599.07

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	48,726,862.63	14,250,991.33	20,565,287.18	详见本附注 (一)
应收票据	32,500,000.00	22,655,500.00	2,264,470.00	应付票据质押 担保
应收款项融资	23,148,400.88	38,073,276.99	55,780,577.12	应付票据质押 担保
固定资产	311,675,303.30		29,916,867.17	固贷抵押
无形资产	27,079,347.00	27,662,744.06	38,073,221.60	固贷抵押
合计	443,129,913.81	102,642,512.38	146,600,423.07	

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			211,497.03
其中：瑞士法郎	12.75	7.54	96.18
欧元	28,464.51	7.42	211,289.21
英镑	13.30	8.39	111.64

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			209,782.44
其中：欧元	28,261.52	7.42	209,782.44
其他应收款			5,040,641.99
其中：欧元	679,066.40	7.42	5,040,641.99

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,263,533.89
其中：欧元	313,521.89	7.22	2,263,533.89
应收账款			242,063.62
其中：欧元	33,528.21	7.22	242,063.62
其他应收款			4,943,513.41
其中：欧元	684,725.60	7.22	4,943,513.41

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,121,229.42
其中：欧元	139,333.55	8.03	1,118,151.74
英镑	13.30	8.89	118.24
瑞士法郎	12.75	7.40	94.36
美元	439.10	6.52	2,865.08
应收账款			19,438,265.50
其中：欧元	2,422,213.77	8.03	19,438,265.50
其他应收款			308,578.70

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：欧元	5,929.31	8.03	47,582.70
美元	40,000.00	6.52	260,996.00

2、公司全资子公司 eKontrolGmbH 设立在奥地利维也纳，采用欧元作为记账本位币。

(五十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额			计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
电动汽车 DC/DC 转换器设计及制 造技术(重大成果 转化)	900,000.00	递延收益	244,578.93	195,947.18	129,073.57	其他收益
新能源汽车智能 驱动系统的研发 及产业化(重大成 果转化)	600,000.00	递延收益	163,052.62	130,631.45	86,049.05	其他收益
新能源商用车驱 动系统的研发	950,000.00	递延收益	81,145.87			其他收益
双源供电电动客 车高效驱动系统 关键技术与产业 化	1,680,000.00	递延收益	50,519.93			其他收益
商用车驱动系统 智能化改造项目	3,180,000.00	递延收益	91,389.68	2,007.27		其他收益
新能源商用驱动 系统产能建设	20,000,000.00	递延收益				
第二批区金融业 发展专项资金	1,000,000.00	递延收益				

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额			计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
苏州工业园区房租补贴	437,500.00	递延收益				
燃料电池商用车 高效一体化电驱 动系统研发及产 业化	300,000.00	递延收益				
重型商用车电驱 动系统开发及产 业化	1,300,000.00	递延收益				与资产和 收益相关
2021 年先进制造 业和现代服务发 展专项（第二批）	20,960,000.00	递延收益				

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
增值税即征即退	31,910,126.34	13,913,722.42	6,012,683.55	11,983,720.37	其他收益
2019 年吴中区科技专项资 金	336,300.00			336,300.00	其他收益
2019 年第一批、第二批区 级以上领军人才镇级奖及 申报服务补助	650,000.00			650,000.00	其他收益
2019 年吴中区作风效能建 设、高质量发展综合表彰奖 励	420,000.00			420,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2019 年吴中区高新技术企业政策性奖励补助	150,000.00			150,000.00	其他收益
2019 年苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴	117,850.00			117,850.00	其他收益
2020 年促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
2020 年“独角兽”培育企业研发后补助	600,000.00			600,000.00	其他收益
“独角兽”培育企业 2020 年度研发后补助区政策性补助	2,078,050.00			2,078,050.00	其他收益
2019 年度审计示范智能车间奖励资金	500,000.00			500,000.00	其他收益
2020 年东吴科技创新创业领军人才短期项目资助经费	200,000.00		200,000.00		其他收益
2020 年吴中区科技专项资金	1,040,400.00		1,040,400.00		其他收益
2020 年吴中区作风效能建设、高质量发展综合表彰奖励	320,000.00		320,000.00		其他收益
2020 年苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴	168,846.00		168,846.00		其他收益
2020 年促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2021 年苏州第五批科技发 展计划(核心技术产品 2019 年度后补助)	678,050.00		678,050.00		其他收益
2020 年企业通过人才中介 机构引才补贴经费	124,900.00		124,900.00		其他收益
2021 年度苏州市级打造先 进制造业基地专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
2020 年度角直镇企业发展 专项资金	250,000.00		250,000.00		其他收益
2020 年创新示范项目和企 业自主创新能力建设认定 奖励资金	500,000.00		500,000.00		其他收益
2021 年苏州市第十四批科 技发展计划(省级研发机构 补助)	200,000.00		200,000.00		其他收益
2021 年“独角兽”培育企业 研发后补助	600,000.00		600,000.00		其他收益
2021 年吴中区第二批科技 专项资金	1,935,500.00		1,935,500.00		其他收益
2021 年苏州市第十八批科 技发展计划(科技金融专 项)项目	164,300.00		164,300.00		其他收益
2021 年中央外经贸发展专 项资金(进口贴息事项)	130,000.00		130,000.00		其他收益
2021 年苏州市第三十批科 技发展计划项目	200,000.00		200,000.00		其他收益
2021 年吴中区第三批科技 专项资金	200,000.00		200,000.00		其他收益
《关于下达苏州市 2020 年 度第十五批科技发展计划	500,000.00	401,001.88	46,465.29		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
(技术转移体系建设)项目经费(吴中区部分)的通知》					
2021 年促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金	700,000.00	700,000.00			其他收益
2022 年第一批人才经费补助	300,000.00	300,000.00			其他收益
2022 年苏州市第一批市级打造先进制造业基地专项资金	300,000.00	300,000.00			其他收益
2022 年度苏州市第一批科技发展计划(核心技术产品 2020 年度后补助)项目补贴	535,500.00	535,500.00			其他收益
2022 年“独角兽”培育企业研发后补助区级奖励经费	2,964,700.00	2,964,700.00			其他收益
2022 年度苏州市第十一批科技发展计划(科技服务体系建设)项目补贴	249,300.00	249,300.00			其他收益
2022 年度苏州市第十二批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目补贴/苏州市 2022 年度第二十三批科技发展计划(科技金融专项)项目及经费	740,500.00	740,500.00			其他收益/财务费用
2021 年度省科学技术奖励经费	300,000.00	300,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2022 年“独角兽”培育企业研发后补助	404,300.00	404,300.00			其他收益
2021 年度重点产业紧缺人才企业引才奖励镇级经费	105,000.00	105,000.00			其他收益
2022 年吴中就管稳岗返还	123,990.00	123,990.00			其他收益
2021 年度吴中区科技专项（省民营科技企业等 8 项区政策性奖励）资金补贴	314,300.00	314,300.00			其他收益
其他政府补助	2,088,256.26	539,624.00	870,902.60	677,729.66	其他收益

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	47,602.51	37,603.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	173,103.00	487,696.55
与租赁相关的总现金流出	745,826.49	960,678.92

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	671,800.00
1 至 2 年	432,600.00
合计	1,104,400.00

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2021 年度

1、 2021 年 8 月公司独资新设伊卡路斯车辆科技（苏州）有限公司，公司持有其 100%的股权，故将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
北京凯博易控驱动技术有限公司	北京	北京	销售	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并收购
苏州凯博易控驱动科技有限公司	苏州	苏州	生产、采购	100.00		100.00		100.00		设立
上海尊阶士工程技术有限公司	上海	上海	运营	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并收购
河北凯博易控驱动技术有限公司	河北	河北	生产、销售	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
苏州凯博易控汽车科技有限公司	苏州	苏州	生产	100.00		100.00		100.00		设立
eKontrolGmbH	奥地利	奥地利	研发	100.00		100.00		100.00		设立
伊卡路斯(苏州)车辆系统有限公司	苏州	苏州	生产	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并收购
伊卡路斯(北京)车辆技术有限公司	北京	北京	销售		100.00		100.00		100.00	同一控制下企业合并收购
伊卡路斯车辆科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	销售		100.00		100.00			设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，公司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、合同资产和其他应收款等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司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。公司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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

公司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：

项目	2022.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	137,328,343.84				137,328,343.84
应付账款	281,065,829.91	1,800,841.82	255,932.63	1,116,150.48	284,238,754.84
其他应付款及应付利息	5,823,208.90	3,576,418.53	2,845,850.41	3,427,683.00	15,673,160.84
其他流动负债	10,943,727.88				10,943,727.88
合计	435,161,110.53	5,377,260.35	3,101,783.04	4,543,833.48	448,183,987.40

项目	2021.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	49,148,998.07				49,148,998.07
应付账款	110,998,900.92	2,962,165.27	1,630,973.29	931,688.67	116,523,728.15
其他应付款及应付利息	7,512,196.53	3,147,171.00	4,789,586.00		15,448,953.53
其他流动负债	1,750,284.12				1,750,284.12
合计	169,410,379.64	6,109,336.27	6,420,559.29	931,688.67	182,871,963.87

项目	2020.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	69,104,317.07				69,104,317.07
应付账款	47,937,958.58	2,660,503.37	1,127,449.99	129,403.61	51,855,315.55
其他应付款及 应付利息	4,998,104.37	7,508,689.37			12,506,793.74
其他流动负债	9,364,172.30				9,364,172.30
合计	131,404,552.32	10,169,192.74	1,127,449.99	129,403.61	142,830,598.66

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 100 个基点	151.36 万元	-	-
下降 100 个基点	-	-	-

注 1：2020 年度和 2021 年度公司借款利息全额资本化，故无相关利率波动对净利润的影响；

注 2：2022 年度公司结存的银行借款只约定了上浮基点，故仅上升 100 个基点对净利润有影响。

2、 汇率风险

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

于本报告期间，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金		211,497.03	211,497.03		2,263,533.89	2,263,533.89	2,865.08	1,118,364.34	1,121,229.42
应收账款		209,782.44	209,782.44		242,063.62	242,063.62		19,438,265.50	19,438,265.50
预付账款							1,011,359.50	15,419,547.49	16,430,906.99
其他应收款		5,040,641.99	5,040,641.99		4,943,513.41	4,943,513.41	47,582.70	260,996.00	308,578.70
预收款项				-14,367.46	-26,843.06	-41,210.52	-27,770.89	-2,142,675.00	-2,170,445.89
应付账款		-2,300,085.88	-2,300,085.88		-2,056,577.89	-2,056,577.89		-3,631,164.10	-3,631,164.10
其他应付款					-2,716,504.58	-2,716,504.58		-2,053,910.48	-2,053,910.48
合计		3,161,835.57	3,161,835.57	-14,367.46	2,649,185.39	2,634,817.93	1,034,036.39	28,409,423.75	29,443,460.14

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		60,252,876.68		60,252,876.68
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,252,876.68		60,252,876.68
(1) 债务工具投资		60,252,876.68		60,252,876.68
◆ 应收款项融资			35,050,556.50	35,050,556.50

项目	2021.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		150,573,791.67		150,573,791.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		150,573,791.67		150,573,791.67
(1) 债务工具投资		150,573,791.67		150,573,791.67
◆ 应收款项融资			66,841,116.86	66,841,116.86

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		307,365,061.88		307,365,061.88
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		307,365,061.88		307,365,061.88
(1) 债务工具投资		307,365,061.88		307,365,061.88
◆ 应收款项融资			92,054,577.12	92,054,577.12

注 1: 交易性金融资产为购买银行的理财产品, 根据合同约定的预期收益率计算其公允价值。

注 2: 应收款项融资为一年内到期的银行承兑汇票, 由于其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近, 故采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司实际控制人为郝庆军。截至报告期期末, 郝庆军直接持有公司 8,500.00 万股股份, 并通过苏州凯持投资合伙企业(有限合伙)和苏州凯人股权投资有限公司间接持有公司 1,821.50 万股股份, 合计占公司总股本的 71.69%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州派格丽减排系统有限公司(注 1)	受同一最终控制人控制的公司
苏州伊卡路斯车辆铰接系统有限公司(注 2)	受同一最终控制人控制的公司
伊卡露斯投资有限公司	受同一最终控制人控制的公司

注 1: 苏州派格丽减排系统有限公司已于 2020 年 6 月 28 日注销。

注 2: 苏州伊卡路斯车辆铰接系统有限公司已于 2020 年 1 月 6 日注销。

(四) 关联方应付款项

1、 应付项目

2019 年 12 月, 公司与伊卡露斯投资签订《股权转让协议》, 收购伊卡露斯投资持有的伊卡路斯苏州 100% 股权, 2020 年 3 月 3 日, 公司向伊卡露斯投资支付第二笔股权转让款 25,038,990.00 元(扣除代扣代缴税款后净额)。具体情况如下:

期间	形成原因	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年度	股权收购款	其他应付款	27,821,100.00		27,821,100.00	

2022 年度，公司替郝庆军代扣代缴公司股改时未分配利润转增股本其需缴纳的个人所得税，郝庆军随后将代扣代缴税款归还公司。具体情况如下：

期间	形成原因	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022 年度	代扣代缴个人所得税	其他应收款		2,000,000.00	2,000,000.00	

(五) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	1,099.46	1,088.51	941.57

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、2020 年 12 月 1 日，公司与杜康斌签订《凯博易控驱动（苏州）股份有限公司员工股权激励及受让协议》，对上述人员进行股权激励。授予激励对象 1 人股票 20 万股，授予价格 1.3 元。

2、2021 年 1 月 31 日，公司与刘芳签订《凯博易控驱动（苏州）股份有限公司员工股权激励及受让协议》，对上述人员进行股权激励。授予激励对象 1 人股票 2 万股，授予价格 1.3 元。

3、2021 年 7 月 12 日，公司与杜康斌签订《凯博易控驱动（苏州）股份有限公司员工股权激励及受让协议》，对上述人员进行股权激励。授予激励对象 1 人股票 10 万股，授予价格 1 元。

4、2021 年 9 月 6 日，公司与王旭标签订《凯博易控驱动（苏州）股份有限公司员工股权激励及受让协议》，对上述人员进行股权激励。授予激励对象 1 人股票 5 万股，授予价格 1.3 元。

4、2022 年 3 月 15 日，公司与何志亚签订《凯博易控驱动（苏州）股份有限公司员工股权激励及受让协议》，对上述人员进行股权激励。授予激励对象 1 人股票 10 万股，授予价格 1.3 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，公司股权激励计划限制性股票按照授予日权益工具的公允价值以及授予价格确认的总成本为 8,831,105.46 元，具体明细如下：

（1）2020 年 12 月，外部投资者以每股 19.45 元价格对公司予以增资。故公司以外部投资者的增资价格 19.45 元作为公允价值计算股份支付费用，据此确认 2020 年 12 月授予的 20 万以权益结算的股份支付换取的职工服务总成本为 3,629,610.92 元。

（2）2020 年 12 月，外部投资者以每股 19.45 元价格对公司予以增资。故公司以外部投资者的增资价格 19.45 元作为公允价值计算股份支付费用，据此确认 2021 年度授予的 17 万以权益结算的股份支付换取的职工服务总成本为 3,115,169.29 元。

（3）2022 年 10 月，外部投资者以每股 22.16 元的平均价格对公司原股东的退出股份予以受让。故公司以外部投资者的增资价格 22.16 元作为公允价值计算股份支付费用，据此确认 2022 年度授予的 10 万以权益结算的股份支付换取的职工服务总成本为 2,086,325.25 元。

2、公司根据承诺服务期和上市时间安排，在相关员工服务期间摊销股份支付成本。
报告期摊销金额具体列式如下：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	549,032.96	1,223,202.38	68,483.22
本期因股份支付对象离职，冲回未实现的股份支付费用总额	-928,724.51		
合计	-379,691.55	1,223,202.38	68,483.22

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

本报告期末，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 截止 2022 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据金额为 10,859,680.00 元，公司已背书未到期的应收款项融资金额为 5,399,791.39 元。

2、 2016 年 6 月 25 日，公司与 VDS Getriebe GmbH (“VDS 公司”)签订了《采购合同 (Purchase Contract)》，约定由 VDS 公司向公司提供减速箱，并约定了相关技术规范、质量保证条款。合同约定，若上述合同存在争议需提交仲裁的，应提交中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会进行仲裁。

因双方对减速箱质量及保修等问题存在争议，公司于 2018 年 4 月 9 日向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会提交了《仲裁申请书》，请求：1、裁决解除原采购合同；2、裁决 VDS 公司返还货款 910,000 欧元并赔偿相应损失共计 17,078,993.21 元；3、裁决 VDS 公司承担公司因仲裁事项支出的检测费 6,000 元、律师代理费 150,000 元、仲裁费。

2018 年 5 月 2 日，中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会出具了《仲裁通知》((2018)中国贸仲京(沪)字第 009774 号)，确认受理上述仲裁案。

2018 年 6 月 21 日，VDS 公司就本案向中国国际经济贸易委员会上海分会提起了仲裁反请求，并于 2018 年 9 月 14 日提交了变更反请求申请，反请求：裁决公司承担 VDS 公司因仲裁事项支出的中国律师代理费 470,000 元、为维权所

支出的运费 2,229 欧元、为维权所支出的差旅费 4,809 欧元、为维权所支出的人工费 17,163 欧元、为维权所支出的律师代理费 16,772 欧元、仲裁费。

相关仲裁裁决作出的期限延长至 2023 年 7 月 5 日。

截至报告日，上述仲裁程序仍在进行中。

- 3、 2017 年 5 月，公司与 Stiebel 签署了减速箱采购合同，约定由 Stiebel 向公司出售减速箱。2018 年 5 月 7 日，公司与 Stiebel 签署订单，约定公司向 Stiebel 采购 120 台 4685.01 减速箱(单价 920 欧元)及 130 台 4669 减速箱(单价 1,172 欧元)。2018 年 7 月，公司、Stiebel 和公司签署了《合同主体变更补充协议》，约定公司在采购合同项下的权利义务全部转让给凯博易控。

2021 年 7 月 7 日，Stiebel 向中国国际贸易仲裁委员会上海分会提交《仲裁申请书》，诉称 Stiebel 已完成全部减速箱的生产，虽经多次催促，但公司仅完成 130 台 4669 减速箱提货，120 台 4685.01 减速箱一直没提货。因此，Stiebel 要求：(1) 裁决公司提货 120 台减速箱，并支付货款 11.04 万欧元，利息 15,180 欧元(自 2018 年 7 月 17 日起算，暂计至 2021 年 4 月 16 日，按年利率 5% 计算至实际支付日)；(2) 裁决公司赔偿申请人备货损失 66.24 万欧元，利息 80,040 欧元(自 2018 年 11 月 26 日起算，暂计至 2021 年 4 月 16 日，按年利率 5% 计至实际支付日)；(3) 裁决公司支付 Stiebel 律师费人民币 30 万元；(4) 裁决案件仲裁费由公司承担。

2021 年 10 月 20 日，公司作出《仲裁反请求申请书》，认为公司在收到两台 4685.01 样机后进行了耐久测试，但有一台出现了严重的质量问题。Stiebel 得知后要求公司寄回该等样机。另外，公司向 Stiebel 采购的 470 台 4669 减速箱在轴承上存在批次性的质量问题，且 Stiebel 以种种理由怠于提供故障根本原因分析意见、怠于履行维修和质保义务。

基于 Stiebel 的严重违约行为和失信行为，公司提出反请求，要求(1) 裁决解除部分 4685.01 减速箱采购合同并由 Stiebel 退还公司 2 台 4685.01 减速箱产品货款共计 1,740 欧元和利息 360.16 欧元(自 2017 年 8 月 31 日起算，暂计至 2021 年 10 月 20 日，按年利率 5% 计至实际支付日)；(2) 裁决 Stiebel 承担公司因对 4685.01 减速箱产品耐久测试费用暂定人民币 34,000 元；(3) 裁决解除 4669 减速箱采购合同，向公司返还 4669 减速箱采购合同项下货款 543,840 欧元及利息 86,564.27 欧元(利息自每笔订单支付之日起算，暂计至 2021 年 10 月 20 日，按年利率 5% 计至实际支付日)。如仲裁庭不支持解除采购合同，则裁决 Stiebel 自行承担费用更换 468 台 4669 减速箱中的轴承；(4) 裁决 Stiebel 向公司赔偿截至反请求申请之日的暂计损失人民币 5,534,444.56 元。如仲裁庭

不支持解除采购合同，则请求裁决 Stiebel 向公司支付因 Stiebel 怠于履行质保责任等合同义务导致公司自行和委托第三方维修 200 台故障减速箱而产生的费用人民币 2,880,000 元；(5)裁决 Stiebel 承担本案全部仲裁费用以及律师费。截至报告日，上述仲裁程序仍在进行中。

- 4、2021 年 2 月 9 日，公司与上海金茂签订了施工合同，约定由被告承包原告吴中基地 1#、8#办公楼的精装修工程项目，合同总价为 1,655 万元；工期总日历天数 120 天，计划开工日期为 2021 年 2 月 23 日，满足整体消防竣工日期为 2021 年 4 月 30 日，计划竣工日期为 2021 年 6 月 23 日。合同还约定了发包人、承包人、监理人条款及对工程质量、工期和进度、材料与设备、试验与检验、违约责任等进行了明确约定。

合同签订后，因上海金茂劳务施工队伍协调不力及项目经理施工管理能力不足等原因，项目的实际竣工日期一再逾期，且上海金茂使用的装修材料存在质量问题，故公司于 2021 年 7 月 2 日向被告寄送了合同《解除函》，通知双方签订的《吴中基地 1#、8#装修项目施工合同》自《解除函》出具之日解除。

基于上述，公司于 2021 年 11 月 1 日向吴中区人民法院递交《民事起诉书》，诉请解除《吴中基地 1#、8#装修项目施工合同》，并由上海金茂赔偿原告相关费用及违约金合计 11,018,353.18 元。2022 年 3 月 1 日，上海金茂提出反诉申请，诉称因原告未履行建设单位适当的配合义务，施工界面交付不及时、未按时确认施工图纸、拒绝支付工程款等原因，导致项目施工无法正常进行，因此要求原告赔偿工程款，设计费、材料费、管理费及因原告违约造成的迟延付款的违约金及其他相关费用，合计总价为 10,279,200.15 元。

2022 年 11 月 23 日，苏州市吴中区人民法院作出一审判决，判决被告上海金茂支付公司公证费用 31,568 元、工期逾期违约金 455,456 元、增加施工成本费用 1,730,000 元，合计 2,217,024 元；公司支付上海金茂工程款 1,354,569.51 元。为履行便利，由上海金茂直接支付公司款项 862,454.49 元。

2022 年 12 月 6 日，上海金茂不满一审判决，向苏州市中级人民法院递交上诉状。

2023 年 4 月 28 日，苏州市中级人民法院作出终审判决，驳回上诉，维持原判。截止报告日，相关冻结存款尚未解除冻结。

十三、资产负债表日后事项

2023 年 4 月，交银苏盐苏豪、交银海控分别与苏州毅凯、毅和新材料签署《股份转让协议》，约定交银苏盐苏豪将其持有的公司 154.24 万股股份（占公司股

本总额的 1.07%) 以 22.88 元/股的价格转让给苏州毅凯; 交银海控将其持有的公司 102.83 万股股份 (占公司股本总额的 0.71%) 以 22.88 元/股的价格转让给毅和新材料。

本次股权转让完成后, 公司的股权结构如下:

单位: 万股

序号	股东名称	持股数	持股比例
1	郝庆军	8,500.00	59.04%
2	苏州凯持	2,142.00	14.88%
3	复星惟盈	496.14	3.45%
4	正直交通	455.61	3.16%
5	苏州凯人	350.00	2.43%
6	郝韵	350.00	2.43%
7	凯星投资	308.48	2.14%
8	安元基金	257.07	1.79%
9	国联创投	225.61	1.57%
10	角端投资	219.97	1.53%
11	国经投资	214.33	1.49%
12	瓯瑞投资	205.66	1.43%
13	刘双先	200.00	1.39%
14	苏州毅凯	154.24	1.07%
15	国旭交投	112.80	0.78%
16	毅和新材料	102.83	0.71%
17	乾融投资	84.60	0.59%
18	欧阳勇	7.71	0.05%
19	唐斌	5.14	0.04%
20	李永东	5.14	0.04%
合计		14,397.33	100.00%

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	114,970,400.00	23,355,200.09	11,772,190.00
商业承兑汇票			
减：坏账准备	574,852.00	116,776.00	58,860.95
合计	114,395,548.00	23,238,424.09	11,713,329.05

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	32,500,000.00	22,015,500.00	1,000,000.00

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,359,680.00		1,289,700.09		9,322,190.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	382,790,028.09	263,292,366.82	157,047,200.23
1 至 2 年	24,161,385.65	3,754,246.21	
2 至 3 年	54,784.22		52,707.29
3 至 4 年		52,707.29	
4 至 5 年	52,707.29		
小计	407,058,905.25	267,099,320.32	157,099,907.52
减：坏账准备	3,515,757.54	1,357,275.08	788,544.26
合计	403,543,147.71	265,742,045.24	156,311,363.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,058,905.25	100.00	3,515,757.54	0.86	403,543,147.71
其中：					
账龄组合	32,594,821.45	8.01	1,643,437.12	5.04	30,951,384.33
合并关联方组合	374,464,083.80	91.99	1,872,320.42	0.05	372,591,763.38
合计	407,058,905.25	100.00	3,515,757.54		403,543,147.71

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	267,099,320.32	100.00	1,357,275.08	0.51	265,742,045.24
其中:					
账龄组合	423,094.82	0.16	23,893.95	5.65	399,200.87
合并关联方组合	266,676,225.50	99.84	1,333,381.13	0.50	265,342,844.37
合计	267,099,320.32	100.00	1,357,275.08		265,742,045.24

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,099,907.52	100.00	788,544.26	0.50	156,311,363.26
其中:					
账龄组合	67,660.61	0.04	3,383.03	5.00	64,277.58
合并关联方组合	157,032,246.91	99.96	785,161.23	0.50	156,247,085.68
合计	157,099,907.52	100.00	788,544.26		156,311,363.26

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提坏账的项目:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,540,037.23	1,627,001.85	5.00	368,310.60	18,415.53	5.00	67,660.61	3,383.03	5.00
1-2 年				54,784.22	5,478.42	10.00			
2-3 年	54,784.22	16,435.27	30.00						
合计	32,594,821.45	1,643,437.12		423,094.82	23,893.95		67,660.61	3,383.03	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,798,594.28		1,010,050.02		788,544.26
合计	1,798,594.28		1,010,050.02		788,544.26

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	788,544.26	568,730.82			1,357,275.08
合计	788,544.26	568,730.82			1,357,275.08

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,357,275.08	2,158,482.46			3,515,757.54
合计	1,357,275.08	2,158,482.46			3,515,757.54

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京凯博易控驱动技术有限公司	311,030,903.00	76.41	1,555,154.52
河北凯博易控驱动技术有限公司	62,596,636.32	15.38	312,983.18
南京创源天地动力科技有限公司	12,825,000.00	3.15	641,250.00
徐州徐工重型车辆有限公司	4,660,800.00	1.14	233,040.00
安徽华菱汽车有限公司	4,277,689.88	1.05	213,884.49
合计	395,391,029.20	97.13	2,956,312.19

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京凯博易控驱动技术有限公司	232,428,942.81	87.02	1,162,144.71
河北凯博易控驱动技术有限公司	27,705,274.60	10.37	138,526.37
伊卡路斯(苏州)车辆系统有限公司	6,489,300.80	2.43	32,446.50
柳工(常州)矿山机械有限公司	140,300.00	0.05	7,015.00
中国重汽集团济南特种车有限公司	131,610.60	0.05	6,580.53
合计	266,895,428.81	99.92	1,346,713.11

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京凯博易控驱动技术有限公司	152,002,373.63	96.75	760,011.87
伊卡路斯(苏州)车辆系统有限公司	4,977,165.99	3.17	24,885.83
徐州徐工汽车制造有限公司	120,000.00	0.08	6,000.00
苏州展奥五金机电有限公司	54,784.22	0.00	2,739.21
苏州凯博易控驱动科技有限公司	52,707.29	0.00	263.54
合计	157,207,031.13	100.00	793,900.45

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	28,725,840.00	28,421,600.00	72,554,577.12

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	750,000.00	92,709,647.03	20,905,069.91		72,554,577.12	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	72,554,577.12	60,215,557.41	104,348,534.53		28,421,600.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	28,421,600.00	98,808,894.41	98,504,654.41		28,725,840.00	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	16,100,000.00	28,421,600.00	55,780,577.12

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	4,325,617.65	5,412,999.25	10,345,069.91

(四) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	66,205,167.82	62,665,821.70	43,228,774.38
合计	66,205,167.82	62,665,821.70	43,228,774.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	16,252,627.83	17,797,478.24	24,984,866.48
1 至 2 年	15,147,059.13	24,855,340.74	27,838,147.90
2 至 3 年	24,855,340.74	27,648,327.90	5,836,630.57
3 至 4 年	19,352,544.91	10,919,763.78	3,400.00
4 至 5 年	10,205,892.98		
小计	85,813,465.59	81,220,910.66	58,663,044.95
减：坏账准备	19,608,297.77	18,555,088.96	15,434,270.57
合计	66,205,167.82	62,665,821.70	43,228,774.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,135,945.86	82.90	19,142,764.56	26.91	51,993,181.30
其中:					
合并关联方	66,029,553.09	92.82	15,057,650.34	22.80	50,971,902.75
预付款转入	5,106,392.77	7.18	4,085,114.22	80.00	1,021,278.55
按组合计提坏账准备	14,677,519.73	17.10	465,533.21	3.17	14,211,986.52
其中:					
款项性质	14,677,519.73	17.10	465,533.21	3.17	14,211,986.52
合计	85,813,465.59	100.00	19,608,297.77		66,205,167.82

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	69,304,899.65	85.33	18,121,486.00	26.15	51,183,413.65
其中:					
合并关联方	64,198,506.88	92.63	15,057,650.34	23.45	49,140,856.54
预付款转入	5,106,392.77	7.37	3,063,835.66	60.00	2,042,557.11
按组合计提坏账准备	11,916,011.01	14.67	433,602.96	3.64	11,482,408.05
其中:					
款项性质	11,916,011.01	14.67	433,602.96	3.64	11,482,408.05
合计	81,220,910.66	100.00	18,555,088.96		62,665,821.70

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,877,023.10	86.73	15,057,650.34	29.60	35,819,372.76
其中:					
合并关联方	50,877,023.10	86.73	15,057,650.34	29.60	35,819,372.76
预付款转入					
按组合计提坏账准备	7,786,021.85	13.27	376,620.23	4.84	7,409,401.62
其中:					
款项性质	7,786,021.85	13.27	376,620.23	4.84	7,409,401.62
合计	58,663,044.95	100.00	15,434,270.57		43,228,774.38

按单项计提坏账准备:

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京凯博易控驱动技术有限公司	53,515,775.40	12,232,587.13	22.86	持续亏损
上海尊阶士工程技术有限公司	12,513,777.69	2,825,063.21	22.58	持续亏损
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	5,106,392.77	4,085,114.22	80.00	质量争议无法解决的预付账款
合计	71,135,945.86	19,142,764.56		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京凯博易控驱动技术	53,601,558.39	12,232,587.13	22.82	持续亏损

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司				
上海尊阶士工程技术有 限公司	10,596,948.49	2,825,063.21	26.66	持续亏损
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	5,106,392.77	3,063,835.66	60.00	质量争议无法 解决的预付账 款
合计	69,304,899.65	18,121,486.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京凯博易控驱动技术 有限公司	45,401,378.39	12,232,587.13	26.94	持续亏损
上海尊阶士工程技术有 限公司	5,475,644.71	2,825,063.21	51.59	持续亏损
合计	50,877,023.10	15,057,650.34		

按组合计提坏账准备:

按款项性质组合计提项目:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府补助 款	4,160,673.71			2,430,660.84			50,095.74		
押金保证金	3,469,750.00	242,882.50	7.00	3,406,002.00	238,420.14	7.00	3,361,930.00	235,335.10	7.00
往来款	231,891.37	11,594.57	5.00	260,118.67	13,005.93	5.00	53,262.40	2,663.12	5.00
合并范围内关 联方往来款	6,485,204.65	194,556.14	3.00	5,439,229.50	163,176.89	3.00	3,870,733.71	116,122.01	3.00
员工个人借款	330,000.00	16,500.00	5.00	380,000.00	19,000.00	5.00	450,000.00	22,500.00	5.00
合计	14,677,519.73	465,533.21		11,916,011.01	433,602.96		7,786,021.85	376,620.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	322,362.21		15,057,650.34	15,380,012.55
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,258.02			54,258.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	376,620.23		15,057,650.34	15,434,270.57

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	376,620.23		15,057,650.34	15,434,270.57
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,982.73		3,063,835.66	3,120,818.39
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	433,602.96		18,121,486.00	18,555,088.96

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	433,602.96		18,121,486.00	18,555,088.96
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,930.25		1,021,278.56	1,053,208.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	465,533.21		19,142,764.56	19,608,297.77

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	10,716,204.77		27,507,023.10	38,223,227.87
2019.12.31 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,930,182.92		23,370,000.00	20,439,817.08
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	7,786,021.85		50,877,023.10	58,663,044.95

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	7,786,021.85		50,877,023.10	58,663,044.95
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,129,989.16		18,427,876.55	22,557,865.71
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	11,916,011.01		69,304,899.65	81,220,910.66

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	11,916,011.01		69,304,899.65	81,220,910.66
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,761,508.72		1,831,046.21	4,592,554.93
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	14,677,519.73		71,135,945.86	85,813,465.59

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	15,057,650.34				15,057,650.34
按组合计提坏账准备	322,362.21	54,258.02			376,620.23
合计	15,380,012.55	54,258.02			15,434,270.57

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	15,057,650.34	3,063,835.66			18,121,486.00
按组合计提坏账准备	376,620.23	56,982.73			433,602.96
合计	15,434,270.57	3,120,818.39			18,555,088.96

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	18,121,486.00	1,021,278.56			19,142,764.56
按组合计提坏账准备	433,602.96	31,930.25			465,533.21
合计	18,555,088.96	1,053,208.81			19,608,297.77

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收政府补助款	4,160,673.71	2,430,660.84	50,095.74
押金保证金	3,469,750.00	3,406,002.00	3,361,930.00
往来款	5,338,284.14	5,366,511.44	53,262.40
合并范围内关联方往来款	72,514,757.74	69,637,736.38	54,747,756.81
员工个人借款	330,000.00	380,000.00	450,000.00
合计	85,813,465.59	81,220,910.66	58,663,044.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京凯博易控驱动技术有限公司	关联方往来款	53,515,775.40	1 年以内至 3~4 年	62.36	12,232,587.13
上海尊阶士工程技术有限公司	关联方往来款	12,513,777.69	1 年以内至 4~5 年	14.58	2,825,063.21
苏州市吴中区角直镇集体资产经营公司	押金保证金	2,520,000.00	3~4 年	2.94	176,400.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
伊卡路斯(苏州)车辆 系统有限公司	关联方往 来款	2,599,707.52	1 年以内至 3~4 年	3.03	77,991.23
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	往来款	5,106,392.77	4-5 年	5.95	4,085,114.22
合计		76,255,653.38		88.86	19,397,155.79

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京凯博易控驱动技 术有限公司	关联方往 来款	53,601,558.39	1 年以内至 2~3 年	65.99	12,232,587.13
上海尊阶士工程技术 有限公司	关联方往 来款	10,596,948.49	1 年以内至 3~4 年	13.05	2,825,063.21
苏州凯博易控驱动科 技有限公司	关联方往 来款	2,883,873.62	1 年以内至 3~4 年	3.55	86,516.21
苏州市吴中区角直镇 集体资产经营公司	押金保证 金	2,520,000.00	2~3 年	3.10	176,400.00
Zoerkler Gears GmbH & Co KG	往来款	5,106,392.77	3~4 年	6.29	3,063,835.66
合计		74,708,773.27		91.98	18,384,402.21

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京凯博易控驱动技术有限公司	关联方往来款	45,401,378.39	1 年以内至 1~2 年	77.39	12,232,587.13
上海尊阶士工程技术有限公司	关联方往来款	5,475,644.71	1 年以内至 2~3 年	9.33	2,825,063.21
苏州凯博易控驱动科技有限公司	关联方往来款	2,889,133.18	1 年以内至 2~3 年	4.92	86,674.00
苏州市吴中区角直镇集体资产经营公司	押金保证金	2,520,000.00	1~2 年	4.30	176,400.00
伊卡路斯(苏州)车辆系统有限公司	关联方往来款	971,662.85	1 年以内至 1~2 年	1.66	29,149.89
合计		57,257,819.13		97.60	15,349,874.23

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2022.12.31	账龄	实际收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金库苏州市中心支库	嵌入式软件退税款	4,160,673.71	1 年以内	2023 年 2 月

单位名称	政府补助项目名称	2021.12.31	账龄	实际收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金库苏州市中心支库	嵌入式软件退税款	2,430,660.84	1 年以内	2022 年 1 月

单位名称	政府补助项目名称	2020.12.31	账龄	实际收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金库苏州市中心支库	嵌入式软件退税款	50,095.74	1 年以内	2021 年 1 月

(五) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	96,889,074.27	15,702,000.00	81,187,074.27	96,750,734.27	15,702,000.00	81,048,734.27	96,750,734.27	15,702,000.00	81,048,734.27
对联营、合营企业投资									
合计	96,889,074.27	15,702,000.00	81,187,074.27	96,750,734.27	15,702,000.00	81,048,734.27	96,750,734.27	15,702,000.00	81,048,734.27

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增 加	本期减 少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
苏州凯博易控驱动科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
eKontrolGmbH	5,178,905.90			5,178,905.90		
河北凯博易控驱动技术有限公司	1,774,100.00			1,774,100.00		
上海尊阶士工程技术有限公司						
北京凯博易控驱动技术有限公司	53,620,522.10			53,620,522.10		15,702,000.00
伊卡路斯（苏州）车辆系统有限公司	35,177,206.27			35,177,206.27		
合计	96,750,734.27			96,750,734.27		15,702,000.00

被投资单位	2020.12.31	本期增 加	本期减 少	2021.12.31	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
苏州凯博易控驱动科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
eKontrolGmbH	5,178,905.90			5,178,905.90		
河北凯博易控驱动技术有限公司	1,774,100.00			1,774,100.00		
上海尊阶士工程技术有限公司						
北京凯博易控驱动技术有限公司	53,620,522.10			53,620,522.10		15,702,000.00
伊卡路斯（苏州）车辆系统有限公司	35,177,206.27			35,177,206.27		
合计	96,750,734.27			96,750,734.27		15,702,000.00

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州凯博易控驱动科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
eKontrolGmbH	5,178,905.90	138,340.00		5,317,245.90		
河北凯博易控驱动技术有限公司	1,774,100.00			1,774,100.00		
上海尊阶士工程技术有限公司						
北京凯博易控驱动技术有限公司	53,620,522.10			53,620,522.10		15,702,000.00
伊卡路斯（苏州）车辆系统有限公司	35,177,206.27			35,177,206.27		
合计	96,750,734.27	138,340.00		96,889,074.27		15,702,000.00

注：公司以 0 对价收购同一控制下企业合并的上海尊阶士工程技术有限公司，故长期股权投资金额为 0.00 元。

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,328,852.48	276,557,745.70	227,808,018.42	120,873,110.63	210,868,287.50	76,033,630.32
其他业务	3,582,154.59	1,531,302.63	3,616,812.28	1,726,971.68	3,064,713.11	1,960,249.14
合计	475,911,007.07	278,089,048.33	231,424,830.70	122,600,082.31	213,933,000.61	77,993,879.46

(七) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品取得的投资收益	4,250,592.05	8,370,521.27	2,638,975.33

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-28,119.32	410,821.77	-161,640.19
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,608,902.91	10,457,949.79	6,745,052.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	4,425,562.38	8,370,521.27	2,644,648.21
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	202,876.68	573,791.67	305,699.69
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		11,685.00	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	5,553,625.24		
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	555,084.79	-833,282.45	244,559.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-2,783,787.30	-12.59	-1,466,426.24
合计	16,534,145.38	18,991,474.46	8,311,892.88

(二) 净资产收益率及每股收益

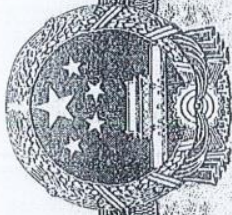
2022 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.62	0.31	0.31

2021 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.26	0.02	0.02

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	12.70	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	11.33	0.53	0.53

凯博易控车辆科技(苏州)股份有限公司
(加盖公章)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

扫码了解更多登记、备案信息，让监管更透明、让服务更便捷。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
审计、验资、清算、资产评估、代理记账、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。

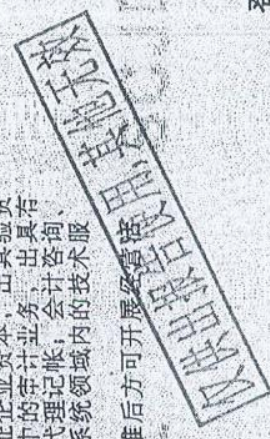
出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2023年01月12日



证书序号: 0001247

说明

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

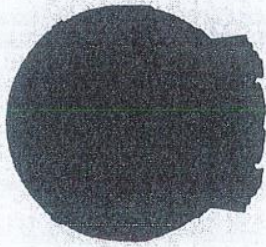
仅供注册使用 其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师: 朱建弟 (特殊普通合伙)
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书编号: 31000062813
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs, Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2021年09月30日
 Date of Issuance: 2021/09/30

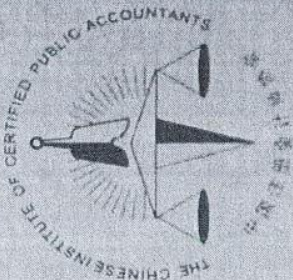
您已通过2021年年检
 续费(31000062813)
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.


无效的
 无效的年检二维码




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 魏雪
 Full name: WEI XUE
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1992-12-10
 Date of birth: 1992-12-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: LIXIN ACCOUNTANTS LLP
 身份证号码: 340582199212100428
 Identity card No. 340582199212100428



立信会计师事务所
 LIXIN ACCOUNTANTS LLP
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 LIXIN ACCOUNTANTS LLP (Special General Partnership)

仅供出报告使用, 其他无效