

常州多维电气股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 31-00673 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022464024187
报告名称:	常州多维电气股份有限公司
报告文号:	大信审字[2022]第31-00673号
被审(验)单位名称:	常州多维电气股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年08月31日
报备日期:	2022年09月28日
签字注册会计师:	夏云青(340300140022), 邵春阳(110101301422)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 31-00673 号

常州多维电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州多维电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-4 月、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-4 月、2021 年度、2020 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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）。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月三十一日



合并资产负债表

编制单位：常州多维电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金	五（一）	13,662,900.87	23,794,904.82	9,986,392.42
交易性金融资产	五（二）	7,021,581.30	29,828.50	3,838,701.00
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	2,948,800.00	1,510,000.00	760,000.00
应收账款	五（四）	17,581,031.11	27,141,774.86	26,459,454.16
应收款项融资				
预付款项	五（五）	1,004,235.76	919,710.73	608,418.31
其他应收款	五（六）		18,590,783.51	94,114,274.51
其中：应收利息				
应收股利				67,836,274.51
存货	五（七）	40,541,969.24	35,153,330.59	20,048,907.68
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（八）	798,738.61	675,793.00	694,735.54
流动资产合计		83,559,256.89	107,816,126.01	156,510,883.62
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				-
其他权益工具投资	五（九）	193,748,620.48	198,008,064.80	186,089,969.60
其他非流动金融资产				-
投资性房地产	五（十）	299,198.87	316,386.41	367,949.02
固定资产	五（十一）	35,676,552.95	36,854,907.59	36,287,946.22
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				-
无形资产	五（十二）	9,354,374.65	9,469,129.49	9,741,804.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十三）	3,504,634.86	2,673,749.72	1,690,517.32
递延所得税资产	五（十四）	612,397.91	720,690.09	667,041.00
其他非流动资产	五（十五）	1,147,682.26	2,201,167.11	1,131,635.00
非流动资产合计		244,343,461.98	250,244,095.21	235,976,862.88
资产总计		327,902,718.87	358,060,221.22	392,487,746.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州多维电气股份有限公司

合并资产负债表(续)

单位:人民币元

项 目	附注	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十六)	28,235,400.00	20,651,400.00	18,900,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五(十七)	23,357,985.04	31,539,965.76	22,631,472.95
预收款项				
合同负债	五(十八)	204,633.43	157,195.65	276,664.54
应付职工薪酬	五(十九)	2,814,033.82	9,441,174.57	7,017,222.30
应交税费	五(二十)	685,966.42	19,409,098.06	532,778.33
其他应付款	五(二十一)	1,085,332.37	4,188,439.60	6,765,629.72
其中:应付利息		39,727.78	46,985.40	23,622.52
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五(二十二)	3,111,912.16	414,376.73	830,896.62
流动负债合计		59,495,263.24	85,801,650.37	56,954,664.46
非流动负债:				
长期借款				
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				
递延收益				
递延所得税负债	五(十四)	27,334,646.01	27,973,562.66	26,185,848.38
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,334,646.01	27,973,562.66	26,185,848.38
负债合计		86,829,909.25	113,775,213.03	83,140,512.84
股东权益:				
股本(或实收资本)	五(二十三)	30,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	五(二十四)	205,821,042.16	2,000,000.00	2,000,000.00
减:库存股				
其他综合收益	五(二十五)	-138,998.99	158,516,855.08	148,386,474.16
专项储备				
盈余公积	五(二十六)		6,000,000.00	6,000,000.00
未分配利润	五(二十七)	5,390,766.45	65,768,153.11	140,960,759.50
归属于母公司股东权益合计		241,072,809.62	244,285,008.19	309,347,233.66
少数股东权益				
股东权益合计		241,072,809.62	244,285,008.19	309,347,233.66
负债和股东权益总计		327,902,718.87	358,060,221.22	392,487,746.50

法定代表人: 张维

主管会计工作负责人: 王华

会计机构负责人: 王华

母公司资产负债表

编制单位：常州多维电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		11,648,388.76	21,539,741.36	9,656,732.50
交易性金融资产		7,021,581.30	29,828.50	3,838,701.00
衍生金融资产				
应收票据		2,948,800.00	1,510,000.00	760,000.00
应收账款	十四（一）	17,581,031.11	27,141,774.86	26,539,983.16
应收款项融资				
预付款项		1,004,235.76	919,710.73	608,418.31
其他应收款	十四（二）		18,590,783.51	92,114,274.51
其中：应收利息				
应收股利				67,836,274.51
存货		40,541,969.24	35,153,330.59	20,048,907.68
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		798,738.61	675,793.00	694,735.54
流动资产合计		81,544,744.78	105,560,962.55	154,261,752.70
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	十四（三）	1,998,110.77		
其他权益工具投资		193,748,620.48	198,008,064.80	186,089,969.60
其他非流动金融资产				
投资性房地产		299,198.87	316,386.41	367,949.02
固定资产		35,676,552.95	36,854,907.59	36,287,946.22
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		9,354,374.65	9,469,129.49	9,741,804.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,504,634.86	2,673,749.72	1,690,517.32
递延所得税资产		612,397.91	720,690.09	667,041.00
其他非流动资产		1,147,682.26	2,201,167.11	1,131,635.00
非流动资产合计		246,341,572.75	250,244,095.21	235,976,862.88
资产总计		327,886,317.53	355,805,057.76	390,238,615.58

法定代表人：

张欣

主管会计工作负责人：

薛

会计机构负责人：

薛

母公司资产负债表（续）

编制单位：常州多维电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		28,235,400.00	20,651,400.00	18,900,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		23,357,985.04	31,539,965.76	22,631,472.95
预收款项				
合同负债		204,633.43	157,195.65	276,664.54
应付职工薪酬		2,814,033.82	9,441,174.57	7,017,222.30
应交税费		669,325.08	19,392,438.12	516,476.40
其他应付款		1,085,332.37	4,188,439.60	6,765,629.72
其中：应付利息		39,727.78	46,985.40	23,622.52
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		3,111,912.16	414,376.73	830,896.62
流动负债合计		59,478,621.90	85,784,990.43	56,938,362.53
非流动负债：				
长期借款				
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				
递延收益				
递延所得税负债		27,334,646.01	27,973,562.66	26,185,848.38
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,334,646.01	27,973,562.66	26,185,848.38
负债合计		86,813,267.91	113,758,553.09	83,124,210.91
股东权益：				
股本（或实收资本）		30,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		205,819,152.93		
减：库存股				
其他综合收益		-138,998.99	158,516,855.08	148,386,474.16
专项储备				
盈余公积			6,000,000.00	6,000,000.00
未分配利润		5,392,895.68	65,529,649.59	140,727,930.51
股东权益合计		241,073,049.62	242,046,504.67	307,114,404.67
负债和股东权益总计		327,886,317.53	355,805,057.76	390,238,615.58

法定代表人：张俊 主管会计工作负责人：陈 会计机构负责人：陈



合并利润表

编制单位：常州多维电气股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五（二十八）	38,231,561.60	139,824,504.93	88,573,913.00
减：营业成本	五（二十八）	28,030,676.90	99,487,960.00	61,066,552.18
税金及附加	五（二十九）	356,317.97	791,957.80	700,052.41
销售费用	五（三十）	469,699.43	1,619,433.99	1,288,049.15
管理费用	五（三十一）	4,005,171.09	9,993,858.97	8,696,765.42
研发费用	五（三十二）	2,071,787.84	6,364,059.13	4,458,788.90
财务费用	五（三十三）	589,569.39	2,389,086.47	2,034,209.80
其中：利息费用		253,964.59	1,145,420.79	1,147,537.46
利息收入		11,762.86	14,570.76	10,765.93
加：其他收益	五（三十四）	158,929.87	15,065.93	457,862.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	3,240.79	148,091.76	9,874,456.77
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）	五（三十六）	-8,247.20	-8,872.50	16,252.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	409,321.28	-138,348.54	-712,842.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-220,162.27	-354,104.43	-759,497.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,051,421.45	18,839,980.79	19,205,725.90
加：营业外收入	五（三十九）	41,434.24	70,562.40	749,929.40
减：营业外支出	五（四十）	107,064.07	248,233.17	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,985,791.62	18,662,310.02	19,755,655.30
减：所得税费用	五（四十一）	337,088.76	1,744,916.41	1,024,258.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,648,702.86	16,917,393.61	18,731,397.17
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,648,702.86	16,917,393.61	18,731,397.17
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）		2,648,702.86	16,917,393.61	18,731,397.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-3,620,527.67	10,130,380.92	6,476,053.96
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,620,527.67	10,130,380.92	6,476,053.96
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-3,620,527.67	10,130,380.92	6,476,053.96
（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		-3,620,527.67	10,130,380.92	6,476,053.96
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.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				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-971,824.81	27,047,774.53	25,207,451.13
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-971,824.81	27,047,774.53	25,207,451.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.16	1.41	1.56

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：2022年1-3月为-18.99元，2021年度为5,674.53元，2020年度为7,239.20元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：常州多维电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四（四）	38,231,561.60	139,824,504.93	88,573,841.94
减：营业成本	十四（四）	28,030,676.90	99,487,960.00	61,066,552.18
税金及附加		356,317.97	790,789.36	700,051.29
销售费用		469,699.43	1,619,433.99	1,288,049.15
管理费用		4,005,171.09	9,993,578.97	8,696,485.42
研发费用		2,071,787.84	6,364,059.13	4,458,788.90
财务费用		589,310.40	2,388,228.38	2,033,586.71
其中：利息费用		253,964.59	1,145,420.79	1,147,537.46
利息收入		11,000.45	13,913.25	9,828.02
加：其他收益		158,929.87	14,491.01	457,860.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	3,240.79	140,540.12	9,866,004.53
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）		-8,247.20	-8,872.50	16,252.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		409,321.28	-138,348.54	-712,842.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-220,162.27	-354,104.43	-759,497.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润		3,051,680.44	18,834,160.76	19,198,105.69
加：营业外收入		41,434.24	70,562.40	749,929.40
减：营业外支出		107,064.07	248,233.17	200,000.00
三、利润总额		2,986,050.61	18,656,489.99	19,748,035.09
减：所得税费用		337,088.76	1,744,770.91	1,023,877.12
四、净利润		2,648,961.85	16,911,719.08	18,724,157.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,648,961.85	16,911,719.08	18,724,157.97
（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		-3,620,527.67	10,130,380.92	6,476,053.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,620,527.67	10,130,380.92	6,476,053.96
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		-3,620,527.67	10,130,380.92	6,476,053.96
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		-971,565.82	27,042,100.00	25,200,211.93

法定代表人：

张俊

主管会计工作负责人

王军

会计机构负责人：

王军



合并现金流量表

编制单位：常州多维电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-4月	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		48,173,969.39	138,101,170.31	79,935,567.56
收到的税费返还		2,455,134.83	7,353,184.22	2,491,989.89
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	34,796,974.48	55,968,633.33	19,435,917.89
经营活动现金流入小计		85,426,078.70	201,422,987.86	101,863,475.34
购买商品、接受劳务支付的现金		40,577,434.84	95,916,506.90	53,380,690.43
支付给职工以及为职工支付的现金		13,298,906.24	20,340,553.87	15,436,629.38
支付的各项税费		886,246.19	2,627,238.79	779,824.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	19,108,529.39	127,962,501.03	37,190,957.79
经营活动现金流出小计		73,871,116.66	246,846,800.59	106,788,101.78
经营活动产生的现金流量净额		11,554,962.04	-45,423,812.73	-4,924,626.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11,000,000.00	52,157,551.64	48,128,452.24
取得投资收益收到的现金		3,240.79	67,976,814.63	11,379,730.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,370.00	4,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		11,004,610.79	120,138,866.27	59,508,182.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,505,977.81	12,451,231.88	9,733,731.10
投资支付的现金		18,000,000.00	48,350,000.00	49,902,909.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		19,505,977.81	60,801,231.88	59,636,640.50
投资活动产生的现金流量净额		-8,501,367.02	59,337,634.39	-128,458.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		15,484,000.00	36,008,600.00	34,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		15,484,000.00	36,008,600.00	34,300,000.00
偿还债务支付的现金		7,900,000.00	34,257,200.00	28,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,923,595.97	1,122,057.91	1,629,831.58
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（四十二）	2,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		28,823,595.97	35,379,257.91	30,529,831.58
筹资活动产生的现金流量净额		-13,339,595.97	629,342.09	3,770,168.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,997.00	-734,651.35	-340,409.34
五、现金及现金等价物净增加额		-10,132,003.95	13,808,512.40	-1,623,325.60
加：期初现金及现金等价物余额		23,794,904.82	9,986,392.42	11,609,718.02
六、期末现金及现金等价物余额		13,662,900.87	23,794,904.82	9,986,392.42

法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：陈军 会计机构负责人：陈军

编制单位：常州多维电气股份有限公司

母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-4月	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		48,173,969.39	138,181,699.31	79,934,765.26
收到的税费返还		2,455,134.83	7,353,184.22	2,491,989.89
收到其他与经营活动有关的现金		39,796,212.07	82,251,900.90	40,934,978.86
经营活动现金流入小计		90,425,316.29	227,786,784.43	123,361,734.01
购买商品、接受劳务支付的现金		40,577,434.84	95,916,506.90	53,380,690.43
支付给职工以及为职工支付的现金		13,298,906.24	20,340,553.87	15,436,629.38
支付的各项税费		886,227.59	2,626,282.86	779,431.21
支付其他与经营活动有关的现金		24,107,507.99	156,245,205.43	58,689,116.79
经营活动现金流出小计		78,870,076.66	275,128,549.06	128,285,867.81
经营活动产生的现金流量净额		11,555,239.63	-47,341,764.63	-4,924,133.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11,000,000.00	51,850,000.00	47,820,000.00
取得投资收益收到的现金		3,240.79	67,976,814.63	11,379,730.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,370.00	4,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		11,004,610.79	119,831,314.63	59,199,730.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,505,977.81	12,451,231.88	9,733,731.10
投资支付的现金		20,000,000.00	48,050,000.00	49,602,909.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		21,505,977.81	60,501,231.88	59,336,640.50
投资活动产生的现金流量净额		-10,501,367.02	59,330,082.75	-136,910.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		15,484,000.00	36,008,600.00	34,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		15,484,000.00	36,008,600.00	34,300,000.00
偿还债务支付的现金		7,900,000.00	34,257,200.00	28,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,683,222.21	1,122,057.91	1,629,831.58
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		26,583,222.21	35,379,257.91	30,529,831.58
筹资活动产生的现金流量净额		-11,099,222.21	629,342.09	3,770,168.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,997.00	-734,651.35	-340,409.34
五、现金及现金等价物净增加额		-9,891,352.60	11,883,008.86	-1,631,285.20
加：期初现金及现金等价物余额		21,539,741.36	9,656,732.50	11,288,017.70
六、期末现金及现金等价物余额		11,648,388.76	21,539,741.36	9,656,732.50

法定代表人：张俊 主管会计工作负责人：王中 会计机构负责人：王中

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：常州多维思创股份有限公司

2022年1-4月												
归属于母公司股东权益												
项 目	股本（或实收资本）	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	18,000,000.00			2,000,000.00		158,516,855.08		6,000,000.00	65,768,153.11	244,285,008.19		244,285,008.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00			2,000,000.00		158,516,855.08		6,000,000.00	65,768,153.11	244,285,008.19		244,285,008.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,000,000.00			203,821,042.16		-158,655,854.07		-6,000,000.00	-60,377,386.66	-3,212,198.57		-3,212,198.57
（一）综合收益总额						-3,620,527.67			2,648,702.86	-971,824.81		-971,824.81
（二）股东投入和减少资本				-2,000,000.00						-2,000,000.00		-2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-2,000,000.00						-2,000,000.00		-2,000,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-240,373.76	-240,373.76		-240,373.76
3. 其他									-240,373.76	-240,373.76		-240,373.76
（四）股东权益内部结转	18,000,000.00			205,821,042.16		-155,035,326.40		-6,000,000.00	-62,785,715.76			
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	18,000,000.00			205,821,042.16		-155,035,326.40		-6,000,000.00	-62,785,715.76			
（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	30,000,000.00			205,821,042.16		-138,998.99			5,390,766.45	241,072,809.62		241,072,809.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

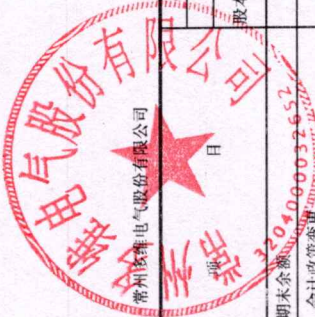
编制单位：常州多纳电气股份有限公司

项 目	2021年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本（实收资本）	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	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,000,000.00		2,000,000.00		148,386,474.16		6,000,000.00	140,960,759.50	309,347,233.66	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	12,000,000.00		2,000,000.00		148,386,474.16		6,000,000.00	140,960,759.50	309,347,233.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,130,380.92			-75,192,606.39	-65,062,225.47	
（一）综合收益总额					10,130,380.92			16,917,393.61	27,047,774.53	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								-92,110,000.00	-92,110,000.00	
2. 对股东的分配								-92,110,000.00	-92,110,000.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	12,000,000.00		2,000,000.00		158,516,855.08		6,000,000.00	65,768,153.11	244,285,008.19	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：常州兴业电气股份有限公司	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本（或实收资本）	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	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,000,000.00				141,910,420.20		6,000,000.00	122,729,362.33	284,639,782.53	284,639,782.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	12,000,000.00		2,000,000.00		141,910,420.20		6,000,000.00	122,729,362.33	284,639,782.53	284,639,782.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,476,053.96			18,231,397.17	24,707,451.13	24,707,451.13
（一）综合收益总额					6,476,053.96			18,731,397.17	25,207,451.13	25,207,451.13
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-500,000.00	-500,000.00	-500,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-500,000.00	-500,000.00	-500,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	12,000,000.00		2,000,000.00		148,386,474.16		6,000,000.00	140,960,759.50	309,347,233.66	309,347,233.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：苏州无锡电气股份有限公司

单位：人民币元

2021年度											
项 目	股本（或实收资本）	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,000,000.00						148,386,474.16		6,000,000.00	140,727,930.51	307,114,404.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,000,000.00						148,386,474.16		6,000,000.00	140,727,930.51	307,114,404.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,130,380.92			-75,198,280.92	-65,067,900.00
（一）综合收益总额							10,130,380.92			16,911,719.08	27,042,100.00
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-92,110,000.00	-92,110,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-92,110,000.00	-92,110,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	12,000,000.00						158,516,855.08		6,000,000.00	65,529,649.59	242,046,504.67

法定代表人：

Wu

主管会计工作负责人：

Wu

会计机构负责人：

Wu

母公司股东权益变动表

2020年度												
编制单位：常州多维电力股份有限公司	项 目	股本（或实收资本）	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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		12,000,000.00						141,910,420.20		6,000,000.00	122,503,772.54	282,414,192.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		12,000,000.00						141,910,420.20		6,000,000.00	122,503,772.54	282,414,192.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,476,053.96			18,224,157.97	24,700,211.93
（一）综合收益总额								6,476,053.96			18,724,157.97	25,200,211.93
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									-500,000.00		-500,000.00	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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		12,000,000.00						148,386,474.16		6,000,000.00	140,727,930.51	307,114,404.67

单位：人民币元

编制单位：常州多能电力股份有限公司



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



常州多维电气股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

常州多维电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，改制前公司名称为“常州市多维电器有限公司”）成立于 2000 年 5 月 23 日，由自然人张俊和自然人胡炜共同出资组建，原始注册资本 100 万元，张俊占比 50%，胡炜占比 50%，并于 2000 年 5 月实缴到位。实收资本 100 万元于 2000 年 5 月 15 日经“武进阳湖会计师事务所有限公司”出具验资报告【阳会所验（2000）第 088 号】予以验证。

2005 年 7 月 11 日经公司股东会会议决议增资 1100 万元，即注册资本从 100 万元增加到 1200 万元。张俊、胡炜各认缴新增注册资本的 50%，本次增资后各股东持股比例不变。本次增资后，张俊出资为 600 万元，占比 50%；胡炜出资为 600 万元，占比 50%。上述新增 1100 万元注册资本于 2005 年 7 月实缴到位，并于 2005 年 7 月 4 日经“常州开来联合会计师事务所”出具验资报告【常开来会验（2005）第 345 号】予以验证。

2017 年 5 月 24 日经公司股东会会议决议，决定在公司注册资本 1200 万元不变的情况下进行股权转让，同意由股东张俊将其所持公司的出资额 600 万元中的 120 万元（占注册资本 10%的股权）转让给新股东胡丽萍；同意由原股东胡炜将其在公司的出资额 600 万元中的 240 万元（占注册资本 20%的股权）转让给新股东胡丽萍。本次转让后，最新股东持股及出资情况如下：

股东姓名	认缴出资	实缴出资	持股比例
张俊	4,800,000.00	4,800,000.00	40%
胡炜	3,600,000.00	3,600,000.00	30%
胡丽萍	3,600,000.00	3,600,000.00	30%
合 计	12,000,000.00	12,000,000.00	100%

2022年3月12日常州市多维电器有限公司临时股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司以发起方式设立，公司现登记在册的全体股东共同作为发起人认购改制后股份公司全部股份。同意以基准日2021年8月31日登记在册的公司全体股东作为发起人，以



其拥有的截至2021年8月31日经审计的净资产人民币235,821,042.16元以1: 0.1272的比例折股，公司折合股本3000万股，每股面值人民币1.00元，净资产高于股本部分计入资本公积。本次折股后，公司注册资本由1200万元变更为3000万元。公司的全体股东将作为改制后的发起人，并按照其持有的公司股权所对应的净资产作为出资，认购股份公司的股份。公司发起人及其认缴的股份情况如下：

发起人姓名	认购股份数	持股比例（%）	出资方式	出资日期
张俊	12,000,000.00	40.00	净资产折股	2021年8月31日
胡丽萍	9,000,000.00	30.00	净资产折股	2021年8月31日
胡炜	9,000,000.00	30.00	净资产折股	2021年8月31日
合 计	30,000,000.00	100.00		

上述净资产折股后的股本已由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具验收报告予以验证（大信验字[2022]第 31-00075 号）。

公司于 2022 年 4 月 15 日完成股份制改制相关的工商变更手续，换领的营业执照显示的统一社会信用代码号为 91320412720672948Q。

本公司注册地址位于武进区洛阳镇阳光路 158 号，法定代表人为张俊先生。

本公司董事会为最高权力机构，董事会成员 5 人，分别是：张俊（董事长）、胡丽萍、胡炜、杨利、周建华；本公司治理层由监事会担任，监事会成员 3 人，分别是：叶创、蒋雄志、黄余林。

本公司总部地址为武进区洛阳镇阳光路 158 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电气机械和器材制造业。公司经营范围为：电机及其配件的研发、制造、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

本公司主营业务为研发、生产和销售微特电机产品，产品最终形成工业设备的组成部件。本公司产品以“多品种、个性化”生产特性，产品专业定制、配套欧美市场，约 90%的产品直接或间接销往欧美等国外市场，本公司的客户包括工业生产设备工厂及贸易商。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 8 月 31 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本报告期纳入合并的子公司 1 户，为 2022 年 3 月 18 日同一控制下合并的全资子公司“常



州亿诺维信电机有限公司。具体详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评估自报告期末起未来 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-4 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存



收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之



间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合



收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现



现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据：

银行承兑汇票：不计提坏账准备

商业承兑汇票：比照应收账款账龄分析组合计提坏账准备

应收账款：

应收账款组合1：账龄分析组合

应收账款组合2：关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，



确定组合的依据如下:

其他应收款组合1: 保证金、押金、备用金及海关退税等低风险组合

其他应收款组合2: 关联方款项

其他应收款组合3: 账龄分析组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值的计算依据: (1) 库存商品(产成品)、发出商品, 本公司采用预计售价(已有订单的售价)减去预计销售费用作为可变现净值; (2) 原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品, 本公司采用资产负债表日的市场价格。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之



外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资



单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

房屋及建筑物、机械设备、交通工具、电子设备、生产用器具及工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	6 或 10	5	15.83 或 9.50
交通工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
生产用器具及工具	3 或 5	5	31.67 或 19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。



（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在主体工程及各项辅助工程均已完工并竣工验收后，经本公司内部验收的当月转为固定资产或长期待摊费用。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但



合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
软件	10	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

本公司的研发活动包括新产品、新技术开发，新产品开发在样品经客户验收通过后进入量产时，以新产品开发阶段的研发成本确认为无形资产，如果预计开发成本无法可靠计量的，不确认无形资产，本公司将研发阶段与开发阶段的研发成本在发生时计入当期损益；新技术形成一项新技术且通过申请可以获取一项专利时，将开发阶段的成本确认为一项无形资产。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：新产品在通过小样试验成功时进入开发阶段，在此之前属于研究阶段。开发阶段的主要工作是不断优先设计图纸、进行小批量试产、发给预定客户试用等。新技术在该项技术开发达到很可能形成一项新技术时，且该新技术通过自己使用或转让能够带来预期经济利益的情况下时进入开发阶段，进入开发阶段前需要经过公司评审。



（二十）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、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司主要销售微特电机产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入是在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户进行质量验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入公司目前主要有 FOB 上海、DDP 到客户工厂仓库、EXW 的交货方式，其中 FOB 上海方式下，在公司已根据合同约定将产品报关出口，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。EXW 方式下，在公司已根据合同约定在公司仓库完成产品交付，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。DDP 到客户工厂或仓库的，经客户确认收货后确认收入。



（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补



助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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



子公司及联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。

(二十七) 租赁 (2021 年 1 月 1 日以前适用)

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 租赁 (2021 年 1 月 1 日起适用)

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②



取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(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 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行了调整。本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新



评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

(3) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）（以下简称“新金融工具准则”）

2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则对 2020 年年初财务报表相关项目的影响

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收账款	283,099.83	- 241,433.16	41,666.67
合同负债		218,005.49	218,005.49
其他流动负债		23,427.67	23,427.67

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则对 2021 年年初财务报表相关项目的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日的报表无影响。

(3) 2020 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则对 2020 年年初财务报表相关项目的影响

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
可供出售金融资产	178,471,082.59	-178,471,082.59	
其他权益工具投资		178,471,082.59	178,471,082.59

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额和出口销售抵免税额后的差额部分为应交增值税。	按 13% 的税率计缴，出口货物实行“免抵退”税政策。
城市维护建设税	应缴增值税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%



(二) 重要税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2019 年 12 月被评定为高新技术企业，证书发证时间 2019 年 12 月 5 日，有效期三年，证书编号为 GR201932004760，本公司自 2019 年起享受高新技术企业所得税优惠税率 15%。

2、财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司自 2021 年起享受了上述加计扣除政策。

3、财政部 税务总局 科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司 2020 年度享受了上述加计扣除政策。

4、《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号）规定的制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费政策，缓缴期限继续延长 6 个月。《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 2 号，以下简称《公告》），明确制造业中小微企业继续延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费，以及延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度部分税费的有关事项。本公司自 2021 年第四季起享受了缓缴税政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	25,594.37	106,798.30	81,582.20
银行存款	13,592,467.45	23,643,306.67	9,860,905.95
其他货币资金	44,839.05	44,799.85	43,904.27
合 计	13,662,900.87	23,794,904.82	9,986,392.42
其中：存放在境外的款项总额			

注：其他货币资金为证券户资金余额，使用不受限。



(二) 交易性金融资产

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1. 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	7,021,581.30	29,828.50	3,838,701.00
其中：银行理财产品	7,000,000.00		3,800,000.00
权益工具投资	21,581.30	29,828.50	38,701.00
合 计	7,021,581.30	29,828.50	3,838,701.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		180,000.00	
商业承兑汇票	3,104,000.00	1,400,000.00	800,000.00
减：坏账准备	155,200.00	70,000.00	40,000.00
合 计	2,948,800.00	1,510,000.00	760,000.00

2. 2022 年 4 月 30 日公司已质押的应收票据

无。

3. 2022 年 4 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,104,000.00
合 计		3,104,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	18,506,348.54	28,568,499.85	27,727,050.09
1 至 2 年		2,000.00	743.50
2 至 3 年			68,708.26
3 至 4 年		68,377.50	140,057.65
4 至 5 年		17,471.65	
5 年以上		70,879.74	101,920.00
减：坏账准备	925,317.43	1,585,453.88	1,579,025.34
合 计	17,581,031.11	27,141,774.86	26,459,454.16



2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,506,348.54	100.00	925,317.43	5.00
其中：组合 1：账龄组合	18,506,348.54	100.00	925,317.43	5.00
组合 2：关联方组合				
合 计	18,506,348.54	100.00	925,317.43	5.00

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	156,728.89	0.55	156,728.89	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,570,499.85	99.45	1,428,724.99	5.00
其中：组合 1：账龄组合	28,570,499.85	99.45	1,428,724.99	5.00
组合 2：关联方组合				
合 计	28,727,228.74	100.00	1,585,453.88	5.52

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	101,920.00	0.36	101,920.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,017,088.50	99.64	1,477,105.34	5.29
其中：组合 1：账龄组合	28,017,088.50	99.64	1,477,105.34	5.29
组合 2：关联方组合				
合 计	28,038,479.50	100.00	1,579,025.34	5.63



(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,506,348.54	5.00	925,317.43	28,568,499.85	5.00	1,428,424.99	27,727,050.09	5.00	1,386,352.50
1 至 2 年				2,000.00	15.00	300.00	743.50	15.00	111.53
2 至 3 年							68,708.26	30.00	20,612.48
3 至 4 年							140,057.65	50.00	70,028.83
合 计	18,506,348.54	5.00	925,317.43	28,570,499.85	5.00	1,428,724.99	27,936,559.50		1,477,105.34



3. 坏账准备情况

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	101,920.00					101,920.00
账龄组合	804,262.42	672,842.92				1,477,105.34
关联方组合						
合 计	906,182.42	672,842.92				1,579,025.34

(续)

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	101,920.00	156,728.89		101,920.00		156,728.89
账龄组合	1,477,105.34		48,380.35			1,428,724.99
关联方组合						
合 计	1,579,025.34	156,728.89	48,380.35	101,920.00		1,585,453.88

(续)

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	156,728.89			156,728.89		
账龄组合	1,428,724.99		494,521.28	8,886.28		925,317.43
关联方组合						
合 计	1,585,453.88		494,521.28	165,615.17		925,317.43

4. 本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
实际核销应收账款	165,615.17	101,920.00	

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海异亮电子科技有限公司	货款	101,920.00	诉讼胜诉后，强制执行无财产可供执行。	执行董事批准	否
常州领航电子有限公司	货款	68,377.50	终止合作后，长达 3 年以上无法收回。	总经理批准	否
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	货款	67,241.65	终止合作后，长达 3 年以上无法收回。	总经理批准	否
江苏双盛医疗器械有限公司	货款	20,700.00	终止合作后，长达 3 年以上无法收回。	总经理批准	否
合 计		258,239.15			



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 4 月 30 日，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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
无锡钧弘自动化科技有限公司	2,931,079.30	15.84	146,553.97
Power Electric Distribution	2,683,108.08	14.50	134,155.40
浙江耀欧汽车零部件有限公司	1,986,211.18	10.73	99,310.56
客户 A	1,566,000.00	8.46	78,300.00
Kulicke & Soffa Pte Ltd	1,478,113.59	7.99	73,905.68
合 计	10,644,512.15	57.52	532,225.61

截止 2021 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Kulicke & Soffa Pte Ltd	4,728,327.19	16.46	236,416.36
Power Electric Distribution	4,301,419.82	14.97	215,070.99
无锡钧弘自动化科技有限公司	4,186,644.88	14.57	209,332.24
浙江耀欧汽车零部件有限公司	3,065,967.18	10.67	153,298.36
客户 A	2,234,600.00	7.78	111,730.00
合 计	18,516,959.07	64.45	925,847.95

截止 2020 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江耀欧汽车零部件有限公司	6,499,338.93	23.18	324,966.95
客户 A	6,069,200.00	21.65	303,460.00
Kulicke & Soffa Pte Ltd	4,346,409.45	15.50	217,320.47
Kulicke & Soffa Industries Inc.	1,769.88	0.01	88.49
K & S 小计	4,348,179.33	15.51	217,408.96
无锡钧弘自动化科技有限公司	3,859,667.44	13.77	192,983.37
Flextronics Electronics Technology (Suzhou) Co., Ltd	1,831,408.94	6.53	91,570.45
合 计	22,607,794.64	80.62	1,130,389.73

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	996,849.61	99.26	912,324.28	99.20	523,116.86	85.98
1 至 2 年	6,126.15	0.61	6,126.15	0.67	14,041.15	2.31



账 龄	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	1,260.00	0.13	1,260.30	0.14	71,260.30	11.71
合 计	1,004,235.76	100.00	919,710.73	100.00	608,418.31	100.00

截止 2022 年 4 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2022 年 4 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
赫联贸易（上海）有限公司	139,816.02	13.92
炘冠科技（深圳）有限公司	121,800.00	12.13
喜田（上海）贸易有限公司	94,995.57	9.46
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	77,544.23	7.72
Quantum Devices, Inc.	61,787.91	6.15
合 计	495,943.73	49.38

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
金华新天齿轮有限公司	207,267.29	19.11
派珂纳米科技（苏州）有限公司	165,000.00	15.21
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	143,559.17	13.23
赫联贸易（上海）有限公司	103,914.67	9.58
喜田（上海）贸易有限公司	82,968.19	7.65
合 计	702,709.32	64.78

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	184,994.52	30.41
江苏乐能电力投资发展有限公司	70,000.00	11.51
江苏贸促国际会展有限公司	58,440.00	9.61
喜田（上海）贸易有限公司	47,593.69	7.82
东莞市胜牌电线电缆有限公司	43,446.10	7.14
合 计	404,474.31	66.49

（六）其他应收款

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			67,836,274.51



项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项		18,590,783.51	26,278,000.00
减：坏账准备			
合 计		18,590,783.51	94,114,274.51

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
南京中车浦镇海泰制动设备有限公司			67,836,274.51
合 计			67,836,274.51

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方款项		18,426,274.51	26,278,000.00
应收出口退税		164,509.00	
减：坏账准备			
合 计		18,590,783.51	26,278,000.00

(2) 按账龄披露

账 龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内		18,590,783.51	11,200,000.00
1 至 2 年			13,078,000.00
2 至 3 年			2,000,000.00
减：坏账准备			
合 计		18,590,783.51	26,278,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
胡丽敏	资金拆借	18,426,274.51	1 年以内	99.12	
上海海关	应收出口退税	164,509.00	1 年以内	0.88	
合 计		18,590,783.51		100.00	



截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
胡丽敏	资金拆借	24,278,000.00	0-2 年	92.39	
胡炜	资金拆借	2,000,000.00	2-3 年	7.61	
合 计		26,278,000.00		100.00	

说明：胡丽敏、胡炜为关联方，本公司对于应收关联方款项、应收出口退税等低风险应收款项，预计信用损失率为 0。

（七）存货

1. 存货的分类

项 目	2022 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	23,544,078.96	2,286,023.11	21,258,055.85
在产品和自制半成品	6,560,326.64	373,253.56	6,187,073.08
库存商品（产成品）	7,630,252.90	36,444.53	7,593,808.37
发出商品	4,321,552.60	26,805.54	4,294,747.06
委托加工物资	1,600,799.85	392,514.97	1,208,284.88
合 计	43,657,010.95	3,115,041.71	40,541,969.24

（续）

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	21,165,820.14	2,110,551.76	19,055,268.38
在产品和自制半成品	6,435,401.64	428,272.75	6,007,128.89
库存商品（产成品）	5,931,705.00	94,138.87	5,837,566.13
发出商品	2,969,317.83	196,065.67	2,773,252.16
委托加工物资	1,870,232.71	390,117.68	1,480,115.03
合 计	38,372,477.32	3,219,146.73	35,153,330.59

（续）

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	13,485,804.33	2,036,310.04	11,449,494.29
在产品和自制半成品	3,331,754.19	431,145.14	2,900,609.05
库存商品（产成品）	3,856,855.67	57,818.00	3,799,037.67
发出商品	1,260,004.69	45,356.98	1,214,647.71
委托加工物资	982,403.49	297,284.53	685,118.96
合 计	22,916,822.37	2,867,914.69	20,048,907.68



2. 存货跌价准备的增减变动情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及周转材料	1,488,469.85	547,840.19				2,036,310.04
在产品和自制半成品	312,469.49	118,675.65				431,145.14
库存商品（产成品）	194,579.18			136,761.18		57,818.00
发出商品	19,817.61	25,539.37				45,356.98
委托加工物资	229,842.05	67,442.48				297,284.53
合 计	2,245,178.18	759,497.69		136,761.18		2,867,914.69

（续）

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及周转材料	2,036,310.04	74,241.72				2,110,551.76
在产品和自制半成品	431,145.14			2,872.39		428,272.75
库存商品（产成品）	57,818.00	36,320.87				94,138.87
发出商品	45,356.98	150,708.69				196,065.67
委托加工物资	297,284.53	92,833.15				390,117.68
合 计	2,867,914.69	354,104.43		2,872.39		3,219,146.73

（续）

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及周转材料	2,110,551.76	175,471.35				2,286,023.11
在产品和自制半成品	428,272.75			55,019.19		373,253.56
库存商品（产成品）	94,138.87			57,694.34		36,444.53
发出商品	196,065.67			169,260.13		26,805.54
委托加工物资	390,117.68	2,397.29				392,514.97
合 计	3,219,146.73	177,868.64		281,973.66		3,115,041.71

（八）其他流动资产

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	782,966.22	674,182.91	467,868.25
预提进项税额	15,772.39	1,610.09	226,867.29
合 计	798,738.61	675,793.00	694,735.54



(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
南京中车浦镇海泰制动设备有限公司	193,748,620.48	198,008,064.80	186,089,969.60
合 计	193,748,620.48	198,008,064.80	186,089,969.60

说明：本公司按照被投资单位提供会计报表上反映的本公司享有的净资产份额，作为所持权益工具投资的公允价值。

2. 非交易性权益工具投资的情况

项 目	2022 年 1-4 月确 认的股利 收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综合 收益转入 留存收益 原因
南京中车浦镇海泰 制动设备有限公司		367,893,635.04			一项拟长期持有的 财务性投资	

(续)

项 目	2021 年度 确认的股利 收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综合 收益转入 留存收益 原因
南京中车浦镇海泰 制动设备有限公司		372,153,079.36			一项拟长期持有的 财务性投资	

(续)

项 目	2020 年度 确认的股利 收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 原因
南京中车浦镇海泰 制动设备有限公司	9,686,274.51	360,234,984.16			一项拟长期持有的 财务性投资	

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2020 年 1 月 1 日	1,085,528.77	1,085,528.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	1,085,528.77	1,085,528.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020 年 1 月 1 日	666,017.13	666,017.13
2. 本期增加金额	51,562.62	51,562.62
(1) 计提或摊销	51,562.62	51,562.62
3. 本期减少金额		



2020年1月1日—2022年4月30日

项 目	房屋及建筑物	合 计
4. 2020年12月31日	717,579.75	717,579.75
三、减值准备		
1. 2020年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日		
四、2020年12月31日账面价值	367,949.02	367,949.02

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	1,085,528.77	1,085,528.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	1,085,528.77	1,085,528.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021年1月1日	717,579.75	717,579.75
2. 本期增加金额	51,562.61	51,562.61
(1) 计提或摊销	51,562.61	51,562.61
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	769,142.36	769,142.36
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、2021年12月31日账面价值	316,386.41	316,386.41

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	1,085,528.77	1,085,528.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年4月30日	1,085,528.77	1,085,528.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年1月1日	769,142.36	769,142.36
2. 本期增加金额	17,187.54	17,187.54



2020年1月1日—2022年4月30日

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提或摊销	17,187.54	17,187.54
3. 本期减少金额		
4. 2022年4月30日	786,329.90	786,329.90
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年4月30日		
四、2022年4月30日账面价值	299,198.87	299,198.87

(十一) 固定资产

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	35,718,846.58	36,854,907.59	36,287,946.22
固定资产清理			
减：减值准备	42,293.63		
合 计	35,676,552.95	36,854,907.59	36,287,946.22

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	交通工具	电子设备	生产用器具 及工具	合 计
一、账面原值						
1. 2020年1月1日	10,117,868.55	14,197,079.27	2,470,415.98	3,313,067.73	8,295,621.09	38,394,052.62
2. 本期增加金额	27,223,818.22	395,643.88		224,688.50	1,072,757.63	28,916,908.23
(1) 购置		395,643.88		224,688.50	1,072,757.63	1,693,090.01
(2) 在建工程转入	27,223,818.22					27,223,818.22
3. 本期减少金额						
4. 2020年12月31日	37,341,686.77	14,592,723.15	2,470,415.98	3,537,756.23	9,368,378.72	67,310,960.85
二、累计折旧						
1. 2020年1月1日	6,616,253.45	10,006,280.72	1,418,608.01	2,616,810.78	5,884,034.10	26,541,987.06
2. 本期增加金额	1,077,270.10	1,352,956.22	477,754.76	360,655.90	1,212,390.59	4,481,027.57
(1) 计提	1,077,270.10	1,352,956.22	477,754.76	360,655.90	1,212,390.59	4,481,027.57
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年12月31日	7,693,523.55	11,359,236.94	1,896,362.77	2,977,466.68	7,096,424.69	31,023,014.63
三、减值准备						
1 2020年1月1日						



常州多维电气股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2022年4月30日

项 目	房屋及建筑物	机械设备	交通工具	电子设备	生产用器具 及工具	合 计
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020年12月31日						
四、2020年12月31日账面 价值	29,648,163.22	3,233,486.21	574,053.21	560,289.55	2,271,954.03	36,287,946.22

(续)

项 目	房屋及建筑物	机械设备	交通工具	电子设备	生产用器具 及工具	合 计
一、账面原值						
1. 2021年1月1日	37,341,686.77	14,592,723.15	2,470,415.98	3,537,756.23	9,368,378.72	67,310,960.85
2. 本期增加金额		178,899.09	1,611,214.29	1,037,127.63	2,932,254.97	5,759,495.98
(1) 购置		178,899.09	1,611,214.29	1,037,127.63	2,847,566.29	5,674,807.30
(2) 在建工程转入					84,688.68	84,688.68
3. 本期减少金额					90,000.00	90,000.00
(1) 转入在建工程					90,000.00	90,000.00
4. 2021年12月31日	37,341,686.77	14,771,622.24	4,081,630.27	4,574,883.86	12,210,633.69	72,980,456.83
二、累计折旧						
1. 2021年1月1日	7,693,523.55	11,359,236.94	1,896,362.77	2,977,466.68	7,096,424.69	31,023,014.63
2. 本期增加金额	1,723,835.80	1,231,846.66	529,231.00	404,303.67	1,298,817.48	5,188,034.61
(1) 计提	1,723,835.80	1,231,846.66	529,231.00	404,303.67	1,298,817.48	5,188,034.61
3. 本期减少金额					85,500.00	85,500.00
(1) 转入在建工程					85,500.00	85,500.00
4. 2021年12月31日	9,417,359.35	12,591,083.60	2,425,593.77	3,381,770.35	8,309,742.17	36,125,549.24
三、减值准备						
1 2021年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021年12月31日						
四、2021年12月31日账面 价值	27,924,327.42	2,180,538.64	1,656,036.50	1,193,113.51	3,900,891.52	36,854,907.59

(续)

项 目	房屋及建筑物	机械设备	交通工具	电子设备	生产用器具 及工具	合 计
一、账面原值						
1. 2022年1月1日	37,341,686.77	14,771,622.24	4,081,630.27	4,574,883.86	12,210,633.69	72,980,456.83



常州多维电气股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2022年4月30日

项 目	房屋及建筑物	机械设备	交通工具	电子设备	生产用器具 及工具	合 计
2. 本期增加金额		159,292.04		52,433.63	482,618.79	694,344.46
(1) 购置		159,292.04		52,433.63	482,618.79	694,344.46
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		118,096.58			7,948.72	126,045.30
(1) 处置或报废		118,096.58			7,948.72	126,045.30
4. 2022年4月30日	37,341,686.77	14,812,817.70	4,081,630.27	4,627,317.49	12,685,303.76	73,548,755.99
二、累计折旧						
1. 2022年1月1日	9,417,359.35	12,591,083.60	2,425,593.77	3,381,770.35	8,309,742.17	36,125,549.24
2. 本期增加金额	570,410.16	315,707.07	240,187.57	148,607.35	547,216.86	1,822,129.01
(1) 计提	570,410.16	315,707.07	240,187.57	148,607.35	547,216.86	1,822,129.01
3. 本期减少金额		110,217.56			7,551.28	117,768.84
(1) 处置或报废		110,217.56			7,551.28	117,768.84
4. 2022年4月30日	9,987,769.51	12,796,573.11	2,665,781.34	3,530,377.70	8,849,407.75	37,829,909.41
三、减值准备						
1. 2022年1月1日						
2. 本期增加金额		33,038.21		9,255.42		42,293.63
(1) 计提		33,038.21		9,255.42		42,293.63
3. 本期减少金额						
4. 2022年4月30日		33,038.21		9,255.42		42,293.63
四、2022年4月30日账面 价值	27,353,917.26	1,983,206.38	1,415,848.93	1,087,684.37	3,835,896.01	35,676,552.95

(2) 截止 2022 年 4 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	1,365,554.68	1,263,045.56	33,038.21	69,470.91	
生产用器具、工具	365,376.15	335,605.99	-	29,770.16	
电子设备	108,301.18	93,835.82	9,255.42	5,209.94	
合 计	1,839,232.01	1,692,487.37	42,293.63	104,451.01	

(3) 截止 2022 年 4 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证的原因
房屋及建筑物—门卫二层	82,884.99	旧门卫翻建，一层有产权证，二层无产权证。
房屋及建筑物—仓库	3,366,440.57	未及时办理审批手续，产权证正在补办中。
房屋及建筑物—钢结构辅房	172,646.62	临时搭建
合 计	3,621,972.18	



(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	9,796,005.10	1,651,486.13	11,447,491.23
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日	9,796,005.10	1,651,486.13	11,447,491.23
二、累计摊销			
1. 2020年1月1日	457,147.04	906,895.03	1,364,042.07
2. 本期增加金额	195,920.16	145,724.28	341,644.44
(1) 计提	195,920.16	145,724.28	341,644.44
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日	653,067.20	1,052,619.31	1,705,686.51
三、减值准备			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日			
四、2020年12月31日账面价值	9,142,937.90	598,866.82	9,741,804.72

(续)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	9,796,005.10	1,651,486.13	11,447,491.23
2. 本期增加金额		66,371.68	66,371.68
(1) 购置		66,371.68	66,371.68
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	9,796,005.10	1,717,857.81	11,513,862.91
二、累计摊销			
1. 2021年1月1日	653,067.20	1,052,619.31	1,705,686.51
2. 本期增加金额	195,920.16	143,126.75	339,143.45
(1) 计提	195,920.16	143,126.75	339,143.45
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	848,987.36	1,195,746.06	2,044,733.42
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			



项 目	土地使用权	软件	合 计
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	8,947,017.74	522,111.75	9,469,129.49

(续)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	9,796,005.10	1,717,857.81	11,513,862.91
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 其他			
4. 2022 年 4 月 30 日	9,796,005.10	1,717,857.81	11,513,862.91
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	848,987.36	1,195,746.06	2,044,733.42
2. 本期增加金额	65,306.72	49,448.12	114,754.84
(1) 计提	65,306.72	49,448.12	114,754.84
3. 本期减少金额			
(1) 其他			
4. 2022 年 4 月 30 日	914,294.08	1,245,194.18	2,159,488.26
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 4 月 30 日			
四、2022 年 4 月 30 日账面价值	8,881,711.02	472,663.63	9,354,374.65

(十三) 长期待摊费用

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
车间装修费	800,530.45	848,000.00	622,153.75		1,026,376.70
办公楼装修费	244,949.47		117,575.76		127,373.71
雨篷	535,302.18		222,745.65		312,556.53
绿化	277,278.46	15,795.00	68,863.08		224,210.38
合 计	1,858,060.56	863,795.00	1,031,338.24		1,690,517.32



(续)

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
车间装修费	1,026,376.70	2,023,728.54	630,258.62		2,419,846.62
办公楼装修费	127,373.71		117,575.76		9,797.95
雨篷	312,556.53		222,745.68		89,810.85
绿化	224,210.38		69,916.08		154,294.30
合 计	1,690,517.32	2,023,728.54	1,040,496.14		2,673,749.72

(续)

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年4月30日
车间装修费	2,419,846.62	1,298,337.88	386,678.57		3,331,505.93
办公楼装修费	9,797.95		9,797.95		
雨篷	89,810.85		47,670.86		42,139.99
绿化	154,294.30		23,305.36		130,988.94
合 计	2,673,749.72	1,298,337.88	467,452.74		3,504,634.86

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2022年4月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
信用减值准备	138,797.61	925,317.43	237,818.08	1,585,453.88	236,853.80	1,579,025.34
资产减值准备	473,600.30	3,157,335.34	482,872.01	3,219,146.72	430,187.20	2,867,914.69
小 计	612,397.91	4,082,652.77	720,690.09	4,804,600.60	667,041.00	4,446,940.03
递延所得税负债：						
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	27,334,646.01	182,230,973.42	27,973,562.66	186,490,417.74	26,185,848.38	174,572,322.53
小 计	27,334,646.01	182,230,973.42	27,973,562.66	186,490,417.74	26,185,848.38	174,572,322.53

(十五) 其他非流动资产

项 目	2022年4月30日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,147,682.26		1,147,682.26	2,201,167.11		2,201,167.11	1,131,635.00		1,131,635.00
合 计	1,147,682.26		1,147,682.26	2,201,167.11		2,201,167.11	1,131,635.00		1,131,635.00



(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	28,235,400.00	20,651,400.00	18,900,000.00
合 计	28,235,400.00	20,651,400.00	18,900,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2022 年 4 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	23,102,077.04	31,150,249.78	22,481,126.72
1 年以上	255,908.00	389,715.98	150,346.23
合 计	23,357,985.04	31,539,965.76	22,631,472.95

2. 截止 2022 年 4 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款

(十八) 合同负债

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同预收电机款	204,633.43	157,195.65	276,664.54
合 计	204,633.43	157,195.65	276,664.54

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,595,249.83	15,762,618.05	15,340,645.58	7,017,222.30
离职后福利-设定提存计划		95,983.80	95,983.80	
辞退福利				
合 计	6,595,249.83	15,858,601.85	15,436,629.38	7,017,222.30

(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,017,222.30	21,359,255.91	18,935,303.64	9,441,174.57
离职后福利-设定提存计划		1,395,250.23	1,395,250.23	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合 计	7,017,222.30	22,764,506.14	20,340,553.87	9,441,174.57



(续)

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年4月30日
短期薪酬	9,441,174.57	6,129,699.24	12,756,839.99	2,814,033.82
离职后福利-设定提存计划		542,066.25	542,066.25	
辞退福利				
合 计	9,441,174.57	6,671,765.49	13,298,906.24	2,814,033.82

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,595,249.83	14,248,202.00	13,826,229.53	7,017,222.30
职工福利费		549,240.31	549,240.31	
社会保险费		478,416.13	478,416.13	
其中：生育和医疗保险费		415,162.56	415,162.56	
工伤保险费		8,143.86	8,143.86	
生育保险费		55,109.71	55,109.71	
住房公积金		341,158.00	341,158.00	
工会经费和职工教育经费		145,601.61	145,601.61	
合 计	6,595,249.83	15,762,618.05	15,340,645.58	7,017,222.30

(续)

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,017,222.30	19,334,299.00	16,910,346.73	9,441,174.57
职工福利费		543,785.91	543,785.91	
社会保险费		801,010.10	801,010.10	
其中：生育和医疗保险费		676,484.96	676,484.96	
工伤保险费		56,876.65	56,876.65	
生育保险费		67,648.49	67,648.49	
住房公积金		365,934.00	365,934.00	
工会经费和职工教育经费		314,226.90	314,226.90	
合 计	7,017,222.30	21,359,255.91	18,935,303.64	9,441,174.57

(续)

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	9,441,174.57	5,492,490.00	12,119,630.75	2,814,033.82
职工福利费		164,572.00	164,572.00	
社会保险费		315,134.75	315,134.75	
其中：生育和医疗保险费		265,580.00	265,580.00	



2020年1月1日—2022年4月30日

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年4月30日
工伤保险费		22,996.75	22,996.75	
生育保险费		26,558.00	26,558.00	
住房公积金		126,412.00	126,412.00	
工会经费和职工教育经费		31,090.49	31,090.49	
合 计	9,441,174.57	6,129,699.24	12,756,839.99	2,814,033.82

3. 设定提存计划情况

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险		93,075.20	93,075.20	
失业保险费		2,908.60	2,908.60	
合 计		95,983.80	95,983.80	

(续)

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		1,352,969.92	1,352,969.92	
失业保险费		42,280.31	42,280.31	
合 计		1,395,250.23	1,395,250.23	

(续)

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年4月30日
基本养老保险		525,640.00	525,640.00	
失业保险费		16,426.25	16,426.25	
合 计		542,066.25	542,066.25	

(二十) 应交税费

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	11,498.44	11,498.44	11,498.44
企业所得税	444,846.23	613,186.87	193,743.10
房产税	27,986.61	83,881.99	78,872.27
土地使用税	7,156.86	21,470.60	21,470.60
个人所得税		18,422,000.00	
城市维护建设税	96,809.19	40,150.39	28,656.38
教育费附加及地方教育附加	96,234.29	39,575.47	28,656.38
其他税费	1,434.80	177,334.30	169,881.16
合 计	685,966.42	19,409,098.06	532,778.33



(二十一) 其他应付款

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	39,727.78	46,985.40	23,622.52
应付股利			
其他应付款项	1,045,604.59	4,141,454.20	6,742,007.20
合 计	1,085,332.37	4,188,439.60	6,765,629.72

1. 应付利息

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	39,727.78	46,985.40	23,622.52

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
拆借款及利息		2,790,000.00	2,957,400.00
应付长期资产购置款	957,983.12	1,351,454.20	3,784,607.20
预提费用	87,621.47		
合 计	1,045,604.59	4,141,454.20	6,742,007.20

(2) 截止 2022 年 4 月 30 日, 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(二十二) 其他流动负债

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	7,912.16	14,376.73	30,896.62
已背书未终止确认的应收票据	3,104,000.00	400,000.00	800,000.00
合 计	3,111,912.16	414,376.73	830,896.62

(二十三) 股本或实收资本

投资者名称	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
张俊	12,000,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00
胡炜	9,000,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
胡丽萍	9,000,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
合 计	30,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00

(二十四) 资本公积

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 4 月 30 日
资本溢价	2,000,000.00	205,821,042.16	2,000,000.00	205,821,042.16
其中: 投资者投入的资本				
同一控制下企业合并的影响	2,000,000.00		2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	205,821,042.16	2,000,000.00	205,821,042.16



(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	2,000,000.00			2,000,000.00
其中：同一控制下企业合并的影响	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	2,000,000.00			2,000,000.00
其中：同一控制下企业合并的影响	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00

说明：本公司 2022 年 3 月 12 日临时股东会决议，同意以基准日 2021 年 8 月 31 日登记在册的公司全体股东作为发起人，以其拥有的截至 2021 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 235,821,042.16 元以 1: 0.1272 的比例折股，公司折合股本 3000 万股，每股面值人民币 1.00 元，净资产高于股本部分 205,821,042.16 元计入资本公积，本公司于 2022 年 4 月 15 日完成股份制改制，并于当月确认了资本公积。



(二十五) 其他综合收益

项 目	2020年1月1日	本期发生额				2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	141,910,420.20	7,618,887.01		1,142,833.05	6,476,053.96	148,386,474.16
其中：其他权益工具投资公允价值变动	141,910,420.20	7,618,887.01		1,142,833.05	6,476,053.96	148,386,474.16
其他综合收益合计	141,910,420.20	7,618,887.01		1,142,833.05	6,476,053.96	148,386,474.16

(续)

项 目	2021年1月1日	本期发生额				2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	148,386,474.16	11,918,095.20		1,787,714.28	10,130,380.92	158,516,855.08
其中：其他权益工具投资公允价值变动	148,386,474.16	11,918,095.20		1,787,714.28	10,130,380.92	158,516,855.08
其他综合收益合计	148,386,474.16	11,918,095.20		1,787,714.28	10,130,380.92	158,516,855.08

(续)

项 目	2022年1月1日	本期发生额				2022年4月30日
		本期所得税前发生额	减：其他综合收益结转时转为资本公积	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	158,516,855.08	-4,259,444.32	155,035,326.40	-638,916.65	-158,655,854.07	-138,998.99
其中：其他权益工具投资公允价值变动	158,516,855.08	-4,259,444.32	155,035,326.40	-638,916.65	-158,655,854.07	-138,998.99
其他综合收益合计	158,516,855.08	-4,259,444.32	155,035,326.40	-638,916.65	-158,655,854.07	-138,998.99



(二十六) 盈余公积

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	6,000,000.00			6,000,000.00
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00

(续)

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	6,000,000.00			6,000,000.00
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00

(续)

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年4月30日
法定盈余公积	6,000,000.00		6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00	

说明：2022年4月15日股改将账面盈余公积600万元转增股本。

(二十七) 未分配利润

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	65,768,153.11	140,960,759.50	122,729,362.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	65,768,153.11	140,960,759.50	122,729,362.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,648,702.86	16,917,393.61	18,731,397.17
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利	240,373.76	92,110,000.00	500,000.00
转增资本	62,785,715.76		
期末未分配利润	5,390,766.45	65,768,153.11	140,960,759.50

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2022年1-4月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	38,231,561.60	28,013,489.36	139,730,057.19	99,436,397.39	88,459,669.41	61,014,635.58
电机销售	38,231,561.60	28,013,489.36	139,730,057.19	99,436,397.39	88,459,669.41	61,014,635.58
二、其他业务小计		17,187.54	94,447.74	51,562.61	114,243.59	51,916.60
经营租赁		17,187.54	18,348.62	51,562.61	69,189.61	51,562.62
废料销售			76,099.12		45,053.98	353.98
合 计	38,231,561.60	28,030,676.90	139,824,504.93	99,487,960.00	88,573,913.00	61,066,552.18



2. 按收入确认时间分类

2020 年度

收入确认时间	电机销售	其他业务收入
在某一时点确认	88,459,669.41	45,053.98
在某一时段内确认		69,189.61
合 计	88,459,669.41	114,243.59

2021 年度

收入确认时间	电机销售	其他业务收入
在某一时点确认	139,730,057.19	76,099.12
在某一时段内确认		18,348.62
合 计	139,730,057.19	94,447.74

2022 年 1-4 月

收入确认时间	电机销售	其他业务收入
在某一时点确认	38,231,561.60	
在某一时段内确认		
合 计	38,231,561.60	

3. 营业收入前五名客户情况

2022 年 1-4 月营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Power Electric Distribution	10,855,288.39	28.39
Kulicke & Soffa Pte Ltd	9,138,955.80	23.90
无锡钧弘自动化科技有限公司	3,000,045.68	7.85
ebm-papst Georgen GmbH & Co. KG	2,431,036.25	6.36
伟创力电子技术(苏州)有限公司	1,747,998.88	4.57
合 计	27,173,325.00	71.08

2021 年度营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Kulicke & Soffa Pte Ltd	43,563,893.04	31.16
Power Electric Distribution	30,636,095.73	21.91
无锡钧弘自动化科技有限公司	13,433,793.37	9.61
浙江耀欧汽车零部件有限公司	8,653,100.98	6.19
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	7,152,607.43	5.12
合 计	103,439,490.55	73.98



2020 年度营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Power Electric Distribution	19,024,592.89	21.48
Kulicke & Soffa Pte Ltd	13,756,042.94	15.53
Kulicke & Soffa Industries Inc.	44,222.04	0.05
K & S 小计	13,800,264.98	15.58
无锡钧弘自动化科技有限公司	11,688,519.39	13.20
浙江耀欧汽车零部件有限公司	7,028,464.70	7.94
客户 A	6,521,415.93	7.36
合 计	58,063,257.89	65.56

(二十九) 税金及附加

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
房产税	111,946.38	335,761.30	233,719.10
车船税	2,700.00	4,670.64	3,970.64
土地使用税	28,627.46	85,882.40	85,882.40
城市维护建设税	101,631.86	166,603.15	177,489.94
教育费附加及地方教育附加	101,631.87	166,603.17	177,489.93
印花税	9,780.40	31,268.70	21,500.40
合 计	356,317.97	790,789.36	700,052.41

(三十) 销售费用

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	239,255.54	895,962.85	810,344.61
装卸费	10,913.59	25,970.88	7,087.38
包装费	93,055.35	374,059.53	272,871.82
广告及业务宣传费	55,939.81	193,632.08	71,564.56
办公费	4,427.08	3,566.40	13,008.12
差旅费	17,532.82	87,260.10	67,689.64
展览费	45,849.06	33,680.57	45,283.02
其他	2,726.18	5,301.58	200.00
合 计	469,699.43	1,619,433.99	1,288,049.15

(三十一) 管理费用

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,004,436.16	5,805,657.86	5,060,934.53
折旧费	353,874.18	1,135,826.57	1,016,239.85
无形资产摊销	97,348.00	286,826.39	289,423.92
长期待摊费用摊销	80,774.17	410,237.52	409,184.49
业务招待费	275,894.60	484,526.34	414,495.35



2020年1月1日—2022年4月30日

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
办公费	185,509.58	377,070.10	306,187.99
差旅费	121,816.84	271,159.21	276,124.93
修理维护费	75,030.24	139,512.08	115,839.13
保安劳务费	12,800.00	38,400.00	37,248.00
邮电通讯费	23,400.78	129,539.62	108,079.08
财产保险费	14,009.86	53,538.45	25,259.63
咨询服务费	80,333.65	136,313.98	98,613.08
认证服务费	63,679.47	324,087.58	196,303.62
检测检验费	46,643.39	97,494.68	102,274.60
专利费	6,190.00	29,669.91	38,552.45
聘请中介机构费	541,320.75	60,373.62	27,354.75
其他	22,109.42	213,625.06	174,650.02
合 计	4,005,171.09	9,993,858.97	8,696,765.42

(三十二) 研发费用

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
职工薪酬	876,182.00	3,027,738.97	2,539,745.00
折旧费	86,137.34	268,505.71	209,359.42
无形资产摊销	17,406.84	52,220.52	52,220.52
材料费	898,065.22	2,063,013.51	1,014,259.47
燃料动力费	3,327.02	5,803.46	6,122.94
模具费	187,663.72	916,760.85	621,793.67
差旅费	1,914.00	16,912.19	11,593.01
车辆费	1,091.70	13,103.92	3,694.87
合 计	2,071,787.84	6,364,059.13	4,458,788.90

(三十三) 财务费用

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
利息费用	253,964.59	1,145,420.79	1,147,537.46
减：利息收入	11,762.86	14,570.76	10,765.93
承兑汇票贴息		58,250.50	
汇兑损益	327,188.06	1,172,128.04	874,191.80
手续费	20,179.60	27,857.90	23,246.47
合 计	589,569.39	2,389,086.47	2,034,209.80

(三十四) 其他收益

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费	4,515.60	6,591.01	150,151.96	与收益相关
稳岗补贴	22,414.27		34,308.92	与收益相关
以工代训补贴	2,000.00		84,500.00	与收益相关



项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
商务发展专项补助资金	100,000.00	7,900.00	68,900.00	与收益相关
职业技能等级培训补贴	30,000.00		120,000.00	与收益相关
税费减免		574.92	1.12	与收益相关
合 计	158,929.87	15,065.93	457,862.00	

(三十五) 投资收益

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
交易性金融资产持有期间的投资收益		738.53	566.15
其他权益工具投资持有期间的投资收益			9,686,274.51
银行理财产品收益	3,240.79	147,353.23	187,616.11
合 计	3,240.79	148,091.76	9,874,456.77

(三十六) 公允价值变动收益

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
交易性金融资产公允价值变动	-8,247.20	-8,872.50	16,252.60
合 计	-8,247.20	-8,872.50	16,252.60

(三十七) 信用减值损失

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
应收账款信用减值损失(亏损以“-”号填列)	494,521.28	-108,348.54	-672,842.92
应收票据坏账损失	-85,200.00	-30,000.00	-40,000.00
合 计	409,321.28	-138,348.54	-712,842.92

(三十八) 资产减值损失

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
存货跌价损失(亏损以“-”号填列)	-177,868.64	-354,104.43	-759,497.69
固定资产减值损失(亏损以“-”号填列)	-42,293.63		
合 计	-220,162.27	-354,104.43	-759,497.69

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2022年1-4月		2021年度		2020年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			20,000.00	20,000.00	698,100.00	698,100.00
无法支付的应付款项	41,427.00	41,427.00	49,914.38	49,914.38	51,829.05	51,829.05
违约赔偿收入			647.07	647.07		



项 目	2022 年 1-4 月		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7.24	7.24	0.95	0.95	0.35	0.35
合 计	41,434.24	41,434.24	70,562.40	70,562.40	749,929.40	749,929.40

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2022 年 1-4 月		2021 年度		2020 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助资金			20,000.00	与收益相关		
开放型经济补助					56,400.00	与收益相关
高企培育资金					200,000.00	与收益相关
企业结构调整奖金					141,700.00	与收益相关
科技奖励资金					150,000.00	与收益相关
科技发展奖励金					50,000.00	与收益相关
研究开发奖励资金					100,000.00	与收益相关
合 计			20,000.00		698,100.00	

(四十) 营业外支出

项 目	2022 年 1-4 月		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠						
非流动资产损坏报废损失	1,712.61	1,712.61				
盘亏损失	5,351.46	5,351.46				
对外捐赠支出	100,000.00	100,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
滞纳金支出			48,233.17	48,233.17		
其他						
合 计	107,064.07	107,064.07	248,233.17	248,233.17	200,000.00	200,000.00

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	228,796.58	1,798,565.50	189,320.62
递延所得税费用	108,292.18	-53,649.09	834,937.51
合 计	337,088.76	1,744,916.41	1,024,258.13



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	2,985,791.62	18,662,310.02	19,755,655.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	447,868.74	2,799,346.50	2,963,348.30
子公司适用不同税率的影响	25.90	-727.50	-762.03
取得子公司利得的影响			
子公司适用不同税率的影响			
非应税收入的影响			-1,452,941.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,553.68	36,306.56	24,869.72
固定资产税收优惠、应收票据坏账准备导致的税会差异未确认递延所得税影响	183,460.42	-157,349.89	-27,475.80
研发费用加计扣除影响	-310,768.18	-932,659.26	-482,780.88
所得税费用	337,088.76	1,744,916.41	1,024,258.13

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
收到转贷往来款	14,200,000.00	53,900,000.00	18,200,000.00
收到胡丽敏还款	18,426,274.51		
收到胡炜还款		2,000,000.00	
收到张俊还款	2,000,000.00		
经营租赁收入		18,348.62	69,189.61
政府补助收入	158,929.87	35,065.93	1,155,962.00
存款利息收入	11,762.86	14,570.76	10,765.93
其他营业外收入	7.24	648.02	0.35
合 计	34,796,974.48	55,968,633.33	19,435,917.89

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
支付转贷往来款	14,200,000.00	53,900,000.00	18,200,000.00
支付胡丽敏拆借款		29,336,274.51	11,200,000.00
支付戈俞辉拆借款		38,500,000.00	
支付张俊借款	2,000,000.00		
费用性支出	2,788,349.79	5,950,135.45	7,567,711.32
现金捐赠支出	100,000.00	200,000.00	200,000.00
银行手续费支出	20,179.60	27,857.90	23,246.47
罚款支出		48,233.17	
合 计	19,108,529.39	127,962,501.03	37,190,957.79



3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
支付收购子公司少数股东股权对价款	2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00		

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-4 月	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	2,648,702.86	16,917,393.61	18,731,397.17
加：信用减值损失	-409,321.28	138,348.54	712,842.92
资产减值准备	220,162.27	354,104.43	759,497.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,839,316.55	5,239,597.22	4,532,590.19
无形资产摊销	114,754.84	339,046.91	341,644.44
长期待摊费用摊销	467,452.74	1,040,496.14	1,031,338.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,064.07		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,247.20	8,872.50	-16,252.60
财务费用（收益以“-”号填列）	581,152.65	2,317,548.83	2,021,729.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,240.79	-148,091.76	-9,874,456.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	108,292.18	-53,649.09	834,937.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,284,533.63	-15,455,654.95	-2,074,004.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,599,008.01	5,488,640.68	-25,329,970.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,342,095.63	12,077,534.21	3,404,080.25
其他		-73,688,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	11,554,962.04	-45,423,812.73	-4,924,626.44
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			
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	13,662,900.87	23,794,904.82	9,986,392.42
减：现金的期初余额	23,794,904.82	9,986,392.42	11,609,718.02
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	-10,132,003.95	13,808,512.40	-1,623,325.60

说明：2021 年度“其他”，系应收自然人胡丽敏、戈俞辉的拆借款与应付股利-张俊、胡丽萍、胡炜签订的多方抵账协议，抵账总金额 92,110,000.00 元，减去应代扣代缴的股东分红个人所得税 18,422,000.00 元（划分非经营性往来）。



2. 现金及现金等价物

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
一、现金	13,662,900.87	23,794,904.82	9,986,392.42
其中：库存现金	25,594.37	106,798.30	81,582.20
可随时用于支付的银行存款	13,592,467.45	23,643,306.67	9,860,905.95
可随时用于支付的其他货币资金	44,839.05	44,799.85	43,904.27
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	13,662,900.87	23,794,904.82	9,986,392.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 4 月 30 日	
	账面价值	受限原因
固定资产	27,353,917.26	借款抵押
投资性房地产	299,198.87	借款抵押
无形资产	8,881,711.04	借款抵押
合 计	36,534,827.17	

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2022 年 4 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	811,466.38	6.6177	5,370,041.06
欧元	532,036.75	6.9531	3,699,304.73
应收账款			
其中：美元	683,827.23	6.6177	4,525,363.46
欧元	201,158.22	6.9531	1,398,673.22
短期借款			
其中：美元	2,000,000.00	6.6177	13,235,400.00
应付账款			
其中：美元	9,729.00	6.6177	64,383.60
合 计	—	—	28,293,166.07



(续)

项目	2021年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,473,901.62	6.3757	9,397,154.56
欧元	623,675.05	7.2197	4,502,746.76
应收账款			
其中：美元	1,805,566.54	6.3757	11,511,750.59
欧元	260,236.24	7.2197	1,878,827.58
短期借款			
其中：美元	2,000,000.00	6.3757	12,751,400.00
应付账款			
其中：美元	9,754.00	6.3757	62,188.58
合计	—	—	40,104,068.07

(续)

项 目	2020年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	925,484.24	6.5249	6,038,692.12
欧元	263,545.32	8.0250	2,114,951.19
应收账款			
其中：美元	1,105,260.60	6.5249	7,211,714.89
欧元	123,000.26	8.0250	987,077.09
应付账款			
其中：美元	7,982.48	6.5249	52,084.88
合 计	—	—	16,404,520.17

(四十六) 政府补助

种 类	金额	列报项目	2022年1-4月计入损益的金额	2021年度计入损益的金额	2020年度计入损益的金额
稳岗补贴	56,723.19	其他收益	22,414.27		34,308.92
以工代训补贴	86,500.00	其他收益	2,000.00		84,500.00
商务发展专项补助资金	176,800.00	其他收益	100,000.00	7,900.00	68,900.00
职业技能等级培训补贴	150,000.00	其他收益	30,000.00		120,000.00
税费减免	576.04	其他收益		574.92	1.12
专利补助资金	20,000.00	营业外收入		20,000.00	
开放型经济补助	56,400.00	营业外收入			56,400.00



种 类	金额	列报项目	2022年1-4月计 入损益的金额	2021年度计入 损益的金额	2020年度计入 损益的金额
高企培育资金	200,000.00	营业外收入			200,000.00
企业结构调整奖金	141,700.00	营业外收入			141,700.00
科技奖励资金	150,000.00	营业外收入			150,000.00
科技发展奖励金	50,000.00	营业外收入			50,000.00
研究开发奖励资金	100,000.00	营业外收入			100,000.00
合 计	1,188,699.23		154,414.27	28,474.92	1,005,810.04

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方 名称	企业合 并中取 得的权 益比例	构成同 一控制 下企业 合并的 依据	合并日	合并日的 确定依据	合并当期期 初至合并日 被合并方的 收入	合并当期 期初至合 并日被合 并方的净 利润	比较期间 被合并方 的收入 (2021年 度)	比较期间 被合并方 的净利润 (2021年 度)
常州亿诺 维信电机 有限公司	100%	同受张 俊、胡丽 萍夫妇 最终控 制	2022-3-18	控制权转 移	0.00	-18.99		5,674.53

2. 合并成本

合并成本	常州亿诺维信电机有限公司
现金	2,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	常州亿诺维信电机有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	14,752.11	2,255,163.46
其他应收款	2,000,000.00	
负债：		
应交税费	16,641.34	16,659.94
净资产：	1,998,110.77	2,238,503.52
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	1,998,110.77	



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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州亿诺维信电机有限公司	江苏常州	江苏常州	电机销售	100%		同一控制下企业合并

说明：本公司 2022 年 3 月收购的子公司常州亿诺维信电机有限公司，与本公司同受自然人张俊、胡丽萍夫妇控制

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除本公司的以美元、欧元等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，本公司外币货币性项目详见附注五。该等外币货币性项目产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。



本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。并采取了借入 200 万美元的短期借款来对冲所持资产类货币性项目因汇率波动引起的风险。

外汇风险敏感性分析：汇率可能发生的合理变动对股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	以报告期末所持货币性项目计算 对股东权益的影响
外币货币性项目	+5%	71,977.95
外币货币性项目	-5%	-71,977.95

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对股东权益的税前影响如下：

项 目	利率变动	以报告期末的短期借款计算的对股东权益的影响
短期借款	+10%	-62,492.64
短期借款	-10%	62,492.64

(3) 其他价格风险

本公司持有的部分金融工具投资在资产负债表日以公允价值计量，详见附注九。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。对于大宗商品铜、矽钢片、钕铁硼等的价格走势保持关注，在价格低位时适量增加采购，价格高位时采取小批量多批次的采购以满足生产需要。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本公司以预期信用损失为基础，



对相关资产进行信用风险管理。具体政策详见附注四。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年
短期借款	27,885,200.00	
合 计	27,885,200.00	

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、持续的公允价值计量						
（一）交易性金融资产				21,581.30	29,828.50	38,701.00
1. 分类为公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产						
（1）权益工具投资	股票			21,581.30	29,828.50	38,701.00
（二）其他权益工具投资			股权	193,748,620.48	198,008,064.80	186,089,969.60

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司若持有的持续第一层次公允价值计量项目主要为二级市场股票及有公开市场的私募基金，其中：股票期末公允价值根据资产负债表日收盘价确认，有公开市场的私募基金根据基金每份市值确认。

（三）持续和非持续第二层次、第三层次公允价值计量项目。

第二层次为采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息进行综合分析。公司若持有的持续第三层次公允价值计量项目为不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资。其公允价值根据近期交易价格（初始确认一般按成本价格）确认。如果近期交易价格不能作为公允价值，则根据实际情况、市场交易情况、被投资单所处的发展阶段以及其他可获取信，采用市场法、收益法和成本法等一种或多种估值技术，选取当期情况下最能



代表公允价值金额作为公允价值。对不重大的投资，初始确认时以成本作为公允价值最佳估值，后续经营发生重大变化，近期没有融资行为，难以采用市场法、成本法、收益法等估值方法或采用这些方法需要花费较大成本，则根据实际情况考虑采用投资成本或净资产账面价值为基础估值。本公司所持南京中车浦镇海泰制动设备有限公司的股权，采用其净资产账面价值为基础进行估值。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为张俊、胡丽萍夫妇，其中，张俊持有本公司 40%的股份，胡丽萍持有本公司 30%的股份。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业或联营企业。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
胡炜	公司持股 30%的股东、董事
周建华	董事、董事会秘书
杨利	董事、副总经理
蒋雄志	监事主席
叶创	监事
黄余林	职工监事
胡丽敏	公司实际控制人之一胡丽萍的妹妹
戈俞辉	公司实际控制人之一胡丽萍之妹妹胡丽敏之女儿
常州煜明电子股份有限公司	胡丽萍表妹胡斌控制的企业
常州聿追精密模具有限公司	胡丽萍表妹胡斌控制的企业
江苏爱芮斯医疗科技有限公司	胡丽萍表妹胡斌控制的企业
江苏爱唯生物科技有限公司	胡丽萍表妹胡斌控制的企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。



2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2022年1-4月					
张俊、胡丽萍	本公司	10,000,000.00	2022年2月24日	2023年2月23日	否
2021年度					
张俊、胡丽萍	本公司	8,000,000.00	2021年3月4日	2022年3月3日	是
2020年度					
张俊、胡丽萍	本公司	3,000,000.00	2019年2月1日	2020年1月31日	是
张俊、胡丽萍	本公司	8,000,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	是

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日/借出日	到期日/归还日	说明
2022年1-4月				
拆入:				
常州煜明电子股份有限公司	4,200,000.00	2022年2月24日	2022年2月24日	协助对方转贷款, 即存即转。
拆出:				
张俊	2,000,000.00	2022年1月26日	2022年3月16日收回10万元; 2022年3月17日收回190万元	未签订借款协议, 随借随还。
2021年度				
拆入:				
胡炜	2,000,000.00	2018年7月30日	2021年12月30日	收到还款
常州煜明电子股份有限公司	5,000,000.00	2021年3月5日	2021年3月5日	协助对方转贷款, 即存即转。
常州煜明电子股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月10日	2021年6月10日	协助对方转贷款, 即存即转。
常州煜明电子股份有限公司	3,000,000.00	2021年6月15日	2021年6月15日	协助对方转贷款, 即存即转。
常州煜明电子股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月16日	2021年6月16日	协助对方转贷款, 即存即转。
常州煜明电子股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月21日	2021年6月21日	协助对方转贷款, 即存即转。
常州煜明电子股份有限公司	3,000,000.00	2021年6月22日	2021年6月22日	协助对方转贷款, 即存即转。
常州煜明电子股份有限公司	10,000,000.00	2021年9月8日	2021年9月8日	协助对方转贷款, 即存即转。
常州煜明电子股份有限公司	5,000,000.00	2021年9月13日	2021年9月13日	协助对方转贷款, 即存即转。
江苏爱芮斯医疗科技股份有限公司	3,000,000.00	2021年9月10日	2021年9月10日	协助对方转贷款, 即存即转。
江苏爱唯生物科技有限公司	2,000,000.00	2021年9月10日	2021年9月10日	协助对方转贷款, 即存即转。
拆出:				
胡丽敏	29,336,274.51	2021年12月30日	2021年12月31日通	未签订协议, 随借



2020年1月1日—2022年4月30日

关联方	拆借金额	起始日/借出日	到期日/归还日	说明
			过抵账协议收回 10,910,000.00元； 2022年3月30日现 金收回借款 18,426,274.51元。	随还。
戈俞辉	19,000,000.00	2021年12月29日	2021年12月31日通 过抵账协议收回 38,500,000.00元	未签订协议，随借 随还。
戈俞辉	19,500,000.00	2021年12月30日		
2020年度				
拆入：				
常州煜明电子股份 有限公司	7,500,000.00	2020年11月5日	2020年11月5日	协助对方转贷款， 即存即转。
常州煜明电子股份 有限公司	5,000,000.00	2020年11月5日	2020年11月5日	协助对方转贷款， 即存即转。
江苏爱芮斯医疗科 技有限公司	3,000,000.00	2020年9月14日	2020年9月14日	协助对方转贷款， 即存即转。
江苏爱唯生物科技 有限公司	2,000,000.00	2020年9月14日	2020年9月14日	协助对方转贷款， 即存即转。
常州聿追精密模具 有限公司	700,000.00	2020年11月6日	2020年11月6日	协助对方转贷款， 即存即转。
拆出：				
胡丽敏	11,200,000.00	2020年12月31日	2021年12月31日通 过抵账协议收回 24,278,000.00元	未签订协议，随借 随还。
胡丽敏	13,078,000.00	2019年12月31日		

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年4月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡丽敏			18,426,274.51		24,278,000.00	
	胡炜					2,000,000.00	
合 计				18,426,274.51		26,278,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2022年4月30日，本公司没有应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止2022年4月30日，本公司没有应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司没有应披露的资产负债表日后事项。



十三、其他重要事项

截止 2022 年 4 月 30 日，本公司没有应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	18,506,348.54	28,568,499.85	27,727,772.09
1 至 2 年		2,000.00	5,625.50
2 至 3 年			143,633.26
3 至 4 年		68,377.50	140,057.65
4 至 5 年		17,471.65	
5 年以上		70,879.74	101,920.00
减：坏账准备	925,317.43	1,585,453.88	1,579,025.34
合 计	17,581,031.11	27,141,774.86	26,539,983.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,506,348.54	100.00	925,317.43	5.00
其中：组合 1：账龄组合	18,506,348.54	100.00	925,317.43	5.00
合 计	18,506,348.54	100.00	925,317.43	5.00

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	156,728.89	0.55	156,728.89	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,570,499.85	99.45	1,428,724.99	5.00
其中：组合 1：账龄组合	28,570,499.85	99.45	1,428,724.99	5.00
合 计	28,727,228.74	100.00	1,585,453.88	5.52



(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	101,920.00	0.36	101,920.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,017,088.50	99.64	1,477,105.34	5.27
其中：组合 1：账龄组合	27,936,559.50	99.35	1,477,105.34	5.29
组合 2：关联方组合	80,529.00	0.29		
合 计	28,119,008.50	100.00	1,579,025.34	5.62



(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1: 账龄组合

账龄	2022年4月30日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	18,506,348.54	5.00	925,317.43	28,568,499.85	5.00	1,428,424.99	27,727,050.09	5.00	1,386,352.50
1至2年				2,000.00	15.00	300.00	743.50	15.00	111.53
2至3年							68,708.26	30.00	20,612.48
3至4年							140,057.65	50.00	70,028.83
合 计	18,506,348.54	5.00	925,317.43	28,570,499.85	5.00	1,428,724.99	27,936,559.50		1,477,105.34

组合2: 关联方组合

账龄	2022年4月30日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内							722.00	0.00	
1至2年							4,882.00	0.00	
2至3年							74,925.00	0.00	
合 计							80,529.00		



3. 坏账准备情况

类 别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	101,920.00					101,920.00
账龄组合	804,262.42	672,842.92				1,477,105.34
关联方组合						
合 计	906,182.42	672,842.92				1,579,025.34

(续)

类 别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	101,920.00	156,728.89		101,920.00		156,728.89
账龄组合	1,477,105.34		48,380.35			1,428,724.99
关联方组合						
合 计	1,579,025.34	156,728.89	48,380.35	101,920.00		1,585,453.88

(续)

类 别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年4月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	156,728.89			156,728.89		
账龄组合	1,428,724.99		494,521.28	8,886.28		925,317.43
关联方组合						
合 计	1,585,453.88		494,521.28	165,615.17		925,317.43

4. 本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
实际核销应收账款	165,615.17	101,920.00	

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海异亮电子科技有限公司	货款	101,920.00	诉讼胜诉后，强制执行无财产可供执行。	执行董事批准	否
常州领航电子有限公司	货款	68,377.50	终止合作后，长达3年以上无法收回。	总经理批准	否
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	货款	67,241.65	终止合作后，长达3年以上无法收回。	总经理批准	否
江苏双盛医疗器械有限公司	货款	20,700.00	终止合作后，长达3年以上无法收回。	总经理批准	否
合 计		258,239.15			



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 4 月 30 日，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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡钧弘自动化科技有限公司	2,931,079.30	15.84	146,553.97
Power Electric Distribution	2,683,108.08	14.50	134,155.40
浙江耀欧汽车零部件有限公司	1,986,211.18	10.73	99,310.56
客户 A	1,566,000.00	8.46	78,300.00
Kulicke & Soffa Pte Ltd	1,478,113.59	7.99	73,905.68
合 计	10,644,512.15	57.52	532,225.61

截止 2021 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Kulicke & Soffa Pte Ltd	4,728,327.19	16.46	236,416.36
Power Electric Distribution	4,301,419.82	14.97	215,070.99
无锡钧弘自动化科技有限公司	4,186,644.88	14.57	209,332.24
浙江耀欧汽车零部件有限公司	3,065,967.18	10.67	153,298.36
客户 A	2,234,600.00	7.78	111,730.00
合 计	18,516,959.07	64.45	925,847.95

截止 2020 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江耀欧汽车零部件有限公司	6,499,338.93	23.11	324,966.95
客户 A	6,069,200.00	21.58	303,460.00
Kulicke & Soffa Pte Ltd	4,346,409.45	15.46	217,320.47
Kulicke & Soffa Industries Inc.	1,769.88	0.01	88.49
K & S 小计	4,348,179.33	15.47	217,408.96
无锡钧弘自动化科技有限公司	3,859,667.44	13.73	192,983.37
Flextronics Electronics Technology (Suzhou) Co., Ltd	1,831,408.94	6.51	91,570.45
合 计	22,607,794.64	80.40	1,130,389.73

(二) 其他应收款

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			67,836,274.51
其他应收款项		18,590,783.51	24,278,000.00
减：坏账准备			
合 计		18,590,783.51	92,114,274.51



1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
南京中车浦镇海泰制动设备有限公司			67,836,274.51
合 计			67,836,274.51

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方款项		18,426,274.51	24,278,000.00
应收出口退税		164,509.00	
减：坏账准备			
合 计		18,590,783.51	24,278,000.00

(2) 按账龄披露

账 龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内		18,590,783.51	11,200,000.00
1 至 2 年			13,078,000.00
减：坏账准备			
合 计		18,590,783.51	24,278,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
胡丽敏	资金拆借	18,426,274.51	1 年以内	99.12	
上海海关	应收出口退税	164,509.00	1 年以内	0.88	
合 计		18,590,783.51		100.00	

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
胡丽敏	资金拆借	24,278,000.00	0-2 年	100.00	
合 计		24,278,000.00		100.00	

说明：胡丽敏为关联方，本公司对于应收关联方款项、应收出口退税等低风险应收款项，预计信用损失率为 0。



(三) 长期股权投资

项 目	2022年4月30日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,998,110.77		1,998,110.77						
对联营、合营企业投资									
合 计	1,998,110.77		1,998,110.77						

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年4月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州亿诺维信电机有限公司		1,998,110.77		1,998,110.77		
合 计		1,998,110.77		1,998,110.77		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2022年1-4月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	38,231,561.60	28,013,489.36	139,730,057.19	99,436,397.39	88,459,598.35	61,014,635.58
电机销售	38,231,561.60	28,013,489.36	139,730,057.19	99,436,397.39	88,459,598.35	61,014,635.58
二、其他业务小计		17,187.54	94,447.74	51,562.61	114,243.59	51,916.60
经营租赁		17,187.54	18,348.62	51,562.61	69,189.61	51,562.62
废料销售			76,099.12		45,053.98	353.98
合 计	38,231,561.60	28,030,676.90	139,824,504.93	99,487,960.00	88,573,841.94	61,066,552.18

2. 按收入确认时间分类

2020年度

收入确认时间	电机销售	其他业务收入
在某一时点确认	88,459,598.35	45,053.98
在某一时段内确认		
合 计	88,459,598.35	45,053.98

2021年度

收入确认时间	电机销售	其他业务收入
在某一时点确认	139,730,057.19	76,099.12
在某一时段内确认		
合 计	139,730,057.19	76,099.12



2022 年 1-4 月

收入确认时间	电机销售	其他业务收入
在某一时点确认	38,231,561.60	
在某一时段内确认		
合 计	38,231,561.60	

3、营业收入前五名客户情况

2022 年 1-4 月营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Power Electric Distribution	10,855,288.39	28.39
Kulicke & Soffa Pte Ltd	9,138,955.80	23.90
无锡钧弘自动化科技有限公司	3,000,045.68	7.85
ebm-papst Georgen GmbH & Co. KG	2,431,036.25	6.36
伟创力电子技术（苏州）有限公司	1,747,998.88	4.57
合 计	27,173,325.00	71.08

2021 年度营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Kulicke & Soffa Pte Ltd	43,563,893.04	31.16
Power Electric Distribution	30,636,095.73	21.91
无锡钧弘自动化科技有限公司	13,433,793.37	9.61
浙江耀欧汽车零部件有限公司	8,653,100.98	6.19
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	7,152,607.43	5.12
合 计	103,439,490.55	73.98

2020 年度营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Power Electric Distribution	19,024,592.89	21.48
Kulicke & Soffa Pte Ltd	13,756,042.94	15.53
Kulicke & Soffa Industries Inc.	44,222.04	0.05
K & S 小计	13,800,264.98	15.58
无锡钧弘自动化科技有限公司	11,688,519.39	13.20
浙江耀欧汽车零部件有限公司	7,028,464.70	7.94
客户 A	6,521,415.93	7.36
合 计	58,063,257.89	65.56



(五) 投资收益

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益		738.53	566.15
其他权益工具投资持有期间的投资收益			9,686,274.51
银行理财产品收益	3,240.79	139,801.59	179,163.87
合 计	3,240.79	140,540.12	9,866,004.53

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-4 月 金额	2021 年度金额	2020 年度金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,712.61		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	154,414.27	27,900.00	1,005,808.92
3. 委托他人投资或管理资产的损益	3,240.79	139,801.59	179,163.87
4. 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	-18.99	5,674.53	7,239.20
5. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-8,247.20	-8,133.97	16,818.75
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,917.22	-197,670.77	-148,170.60
7. 所得税影响额	-12,566.70	12,950.45	-158,043.14
8. 少数股东影响额			
合 计	71,192.34	-19,478.17	902,817.00

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			每股收益		
				基本每股收益		
	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.09	5.79	6.31	0.16	1.41	1.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	5.80	6.00	0.16	1.41	1.49



第 18 页至第 90 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 张俊

日期: 2022年8月31日

主管会计工作负责人

签名: 丁军

日期: 2022年8月31日

会计机构负责人

签名: 丁军

日期: 2022年8月31日





91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

成立日期 2012年03月06日

合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围



登记机关

2022年 05月 10日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0423号

批准执业日期：2011年09月09日



此复印件仅供用于出具报告之用，他用无效

证书序号：0017201

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》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制



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

姓名: 夏云青

性别: 男

出生日期: 1970-07-07

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所

身份证号码: 342326197007070258



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.



证书编号: 340300140022

No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 01 日

Date of Issuance /y /m /d

夏云青(340300140022)

通过2020年年检

上海市注册会计师协会

2020年08月31日

月 日

/m /d



此复印件仅供用于出具报告之用, 他用无效

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.



年 月 日
/y /m /d

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.

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.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs

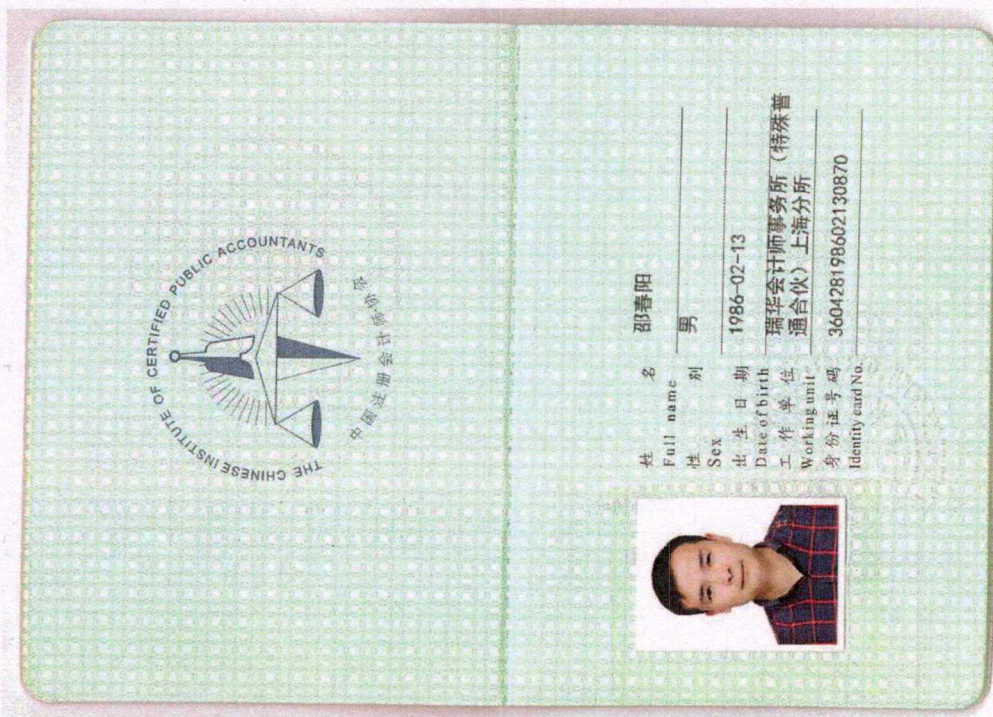
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年8月30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海自贸区分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年8月30日
/y /m /d

此复印件仅供用于出具报告之用，他用无效



此复印件仅供出具报告之用, 他用无效



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.



邵春阳(110101301422)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月
/d

6

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.



邵春阳(110101301422)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年10月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信上海自贸区分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年10月17日

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

13

此复印件仅供出具报告之用，他用无效

