

# 2022 年年度财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审【2023】6-240
注册会计师姓名	周立新、陈彤

### 审计报告正文

凯龙高科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了凯龙高科技股份有限公司（以下简称凯龙高科公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见本报告第十节之五、重要会计政策及会计估计 25 及第十节之七、合并财务报表项目注释 36。

凯龙高科公司的营业收入主要来自于从事内燃机尾气后处理系统研发、生产和销售。2022 年度，凯龙高科公司营业收入项目金额为人民币 62,081.15 万元。

由于营业收入是凯龙高科公司关键业绩指标之一，可能存在凯龙高科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以选取特定对象的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、入库结算单、开票通知单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以选取特定对象的方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见本报告第十节之五、重要会计政策及会计估计 9 及第十节之七、合并财务报表项目注释 4。

截至 2022 年 12 月 31 日，凯龙高科公司应收账款账面余额为人民币 29,394.94 万元，坏账准备为人民币 8,120.14 万元，账面价值为人民币 21,274.80 万元。

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

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

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，并结合同行业可比公司情况，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

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

(7) 对应收账款执行函证程序，评价应收账款的存在性及可收回性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

凯龙高科公司治理层（以下简称治理层）负责监督凯龙高科公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对凯龙高科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凯龙高科公司不能持续经营。

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

（六）就凯龙高科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：凯龙科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	72,381,336.98	197,883,100.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,247,382.08	80,387,945.21
衍生金融资产		

应收票据	785,496.63	5,440,430.77
应收账款	212,747,991.78	268,958,420.43
应收款项融资	61,292,318.52	44,892,206.35
预付款项	15,359,969.32	28,553,480.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,751,646.52	14,827,067.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	245,926,326.42	316,076,805.99
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	30,193,732.40	18,072,336.82
流动资产合计	677,686,200.65	975,091,794.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	62,547,409.90	78,954,390.06
投资性房地产		3,857,249.90
固定资产	655,258,006.65	424,612,826.33
在建工程	47,283,051.10	191,988,085.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	948,833.78	2,213,945.42
无形资产	54,923,824.07	56,290,301.23
开发支出		
商誉		1,519,519.71
长期待摊费用	10,457,178.17	4,041,679.65
递延所得税资产	37,844,660.53	68,862,585.49
其他非流动资产	5,571,611.28	19,500,893.07
非流动资产合计	874,834,575.48	851,841,476.58
资产总计	1,552,520,776.13	1,826,933,270.85
流动负债：		
短期借款	329,533,631.53	199,468,227.08
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,300,618.01	171,179,060.47
应付账款	281,355,605.63	278,253,058.74
预收款项		
合同负债	8,899,680.26	14,367,669.81
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,176,180.52	24,237,265.46
应交税费	3,530,947.97	1,579,778.84
其他应付款	6,420,157.73	8,108,214.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	683,445.08	1,297,094.21
其他流动负债	1,112,792.87	1,559,126.96
流动负债合计	710,013,059.60	700,049,495.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		683,445.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,147,861.69	6,577,152.48
递延收益	44,038,135.60	50,853,271.83
递延所得税负债	667,109.10	2,901,350.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,853,106.39	61,015,220.08
负债合计	760,866,165.99	761,064,715.96
所有者权益：		
股本	111,968,000.00	111,968,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	726,096,322.92	726,096,322.92
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,603,251.15	26,603,251.15
一般风险准备		
未分配利润	-73,012,963.93	201,200,980.82
归属于母公司所有者权益合计	791,654,610.14	1,065,868,554.89
少数股东权益		
所有者权益合计	791,654,610.14	1,065,868,554.89
负债和所有者权益总计	1,552,520,776.13	1,826,933,270.85

法定代表人：臧志成 主管会计工作负责人：曾睿 会计机构负责人：俞莉娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	55,235,942.14	162,335,623.87
交易性金融资产		80,387,945.21
衍生金融资产		
应收票据	785,496.63	4,157,930.77
应收账款	207,291,429.17	264,520,733.97
应收款项融资	60,595,292.52	44,492,206.35
预付款项	12,232,812.97	25,027,792.39
其他应收款	13,568,040.38	14,835,161.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	175,786,420.93	224,577,137.86
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	29,973,555.70	11,999,519.40
流动资产合计	555,468,990.44	832,334,051.62
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	183,565,015.21	133,565,015.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	62,547,409.90	78,954,390.06
投资性房地产		3,857,249.90
固定资产	499,629,754.36	302,089,437.30
在建工程	10,319,413.20	152,827,487.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	39,760,942.84	40,732,058.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,474,278.72	1,853,935.39
递延所得税资产	27,854,565.72	64,092,512.34
其他非流动资产	1,767,907.86	7,538,806.81
非流动资产合计	833,919,287.81	785,510,893.75
资产总计	1,389,388,278.25	1,617,844,945.37
流动负债：		
短期借款	198,321,867.64	98,118,227.08
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	165,405,753.30	212,896,911.58
应付账款	315,143,480.08	306,121,996.63
预收款项		
合同负债	8,899,680.26	14,367,669.81
应付职工薪酬	16,368,141.00	20,573,988.69
应交税费	785,504.40	735,574.65
其他应付款	6,066,473.03	8,098,237.12
其中：应付利息		
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	1,112,792.87	1,559,126.96
流动负债合计	712,103,692.58	662,471,732.52
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	6,147,861.69	6,577,152.48
递延收益	30,779,167.92	33,567,198.18
递延所得税负债	500,262.87	2,901,350.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,427,292.48	43,045,701.37
负债合计	749,530,985.06	705,517,433.89
所有者权益：		
股本	111,968,000.00	111,968,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	726,932,793.71	726,932,793.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,603,251.15	26,603,251.15
未分配利润	-225,646,751.67	46,823,466.62
所有者权益合计	639,857,293.19	912,327,511.48
负债和所有者权益总计	1,389,388,278.25	1,617,844,945.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	620,811,526.66	828,268,096.29
其中：营业收入	620,811,526.66	828,268,096.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	844,380,637.45	991,217,679.31
其中：营业成本	639,953,692.65	702,828,198.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,068,961.78	4,941,381.28
销售费用	30,389,099.35	49,536,442.82
管理费用	62,208,930.72	91,344,836.19
研发费用	97,963,851.69	140,491,044.11
财务费用	9,796,101.26	2,075,776.18
其中：利息费用	9,963,593.47	2,047,079.45
利息收入	693,062.43	1,007,113.15
加：其他收益	17,341,364.04	14,724,885.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,700.51	-7,255,973.84
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	-2,518,492.89	-9,922,173.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-37,158,918.08	19,342,338.09
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-24,127,148.01	146,158.84
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-13,901,754.62	-34,154,772.32
资产处置收益（损失以“－”号填列）	36,224,054.45	3,168,949.79
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-245,200,213.52	-166,977,997.05
加：营业外收入	90,356.80	3,000.00
减：营业外支出	320,404.68	866,175.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-245,430,261.40	-167,841,172.66
减：所得税费用	28,783,683.35	-42,279,975.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-274,213,944.75	-125,561,197.43
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-274,213,944.75	-125,561,197.43
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	-274,213,944.75	-126,803,814.79
2. 少数股东损益		1,242,617.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-274,213,944.75	-125,561,197.43
归属于母公司所有者的综合收益总	-274,213,944.75	-126,803,814.79

额		
归属于少数股东的综合收益总额		1,242,617.36
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-2.45	-1.13
（二）稀释每股收益	-2.45	-1.13

本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为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：臧志成 主管会计工作负责人：曾睿 会计机构负责人：俞莉娜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	611,569,389.90	829,186,237.37
减：营业成本	673,130,999.93	784,094,437.14
税金及附加	2,673,643.78	3,076,571.83
销售费用	25,924,777.19	45,717,510.86
管理费用	50,879,696.64	77,214,238.36
研发费用	66,231,848.50	113,193,914.70
财务费用	5,458,975.51	1,751,399.65
其中：利息费用	5,536,759.19	1,941,027.13
利息收入	396,430.53	749,460.13
加：其他收益	11,827,464.38	12,080,202.98
投资收益（损失以“-”号填列）	21,139.70	-2,904,102.11
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（损失以“-”号填列）	-2,328,275.32	-5,094,064.00
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）	-37,406,300.16	19,342,338.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,198,529.11	136,388.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,102,044.75	-30,739,141.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36,191,135.51	3,164,308.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-238,397,686.08	-194,781,840.74
加：营业外收入	73,000.00	3,000.00
减：营业外支出	308,673.43	554,960.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-238,633,359.51	-195,333,801.63
减：所得税费用	33,836,858.78	-42,938,540.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-272,470,218.29	-152,395,261.36

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-272,470,218.29	-152,395,261.36
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(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	-272,470,218.29	-152,395,261.36
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	553,409,067.28	1,065,954,743.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,862,936.58	3,065,457.03
收到其他与经营活动有关的现金	144,074,809.96	11,107,154.92
经营活动现金流入小计	703,346,813.82	1,080,127,355.43
购买商品、接受劳务支付的现金	571,302,080.10	673,145,675.26
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	162,468,908.96	207,411,861.05
支付的各项税费	7,003,517.71	11,718,614.31
支付其他与经营活动有关的现金	178,995,061.77	175,551,490.31
经营活动现金流出小计	919,769,568.54	1,067,827,640.93
经营活动产生的现金流量净额	-216,422,754.72	12,299,714.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,185,958.79	2,666,199.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,049,774.80	7,453,122.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,283,300.00	
投资活动现金流入小计	145,519,033.59	220,119,321.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,314,238.33	150,561,617.20
投资支付的现金	65,999,320.00	354,645,097.18
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,217,988.00	16,580,057.03
投资活动现金流出小计	132,531,546.33	521,786,771.41
投资活动产生的现金流量净额	12,987,487.26	-301,667,449.82
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	344,010,000.00	197,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		46,031,761.77
筹资活动现金流入小计	344,010,000.00	244,001,761.77
偿还债务支付的现金	214,050,000.00	190,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,597,665.02	31,909,268.91
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	1,348,318.19	85,089,267.66
筹资活动现金流出小计	226,995,983.21	307,068,536.57
筹资活动产生的现金流量净额	117,014,016.79	-63,066,774.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,812.63	-3,477.75
五、现金及现金等价物净增加额	-86,483,063.30	-352,437,987.87
加：期初现金及现金等价物余额	116,743,309.92	469,181,297.79
六、期末现金及现金等价物余额	30,260,246.62	116,743,309.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	546,881,070.19	1,046,219,719.37
收到的税费返还	931,946.39	2,903,827.08
收到其他与经营活动有关的现金	64,388,611.03	8,980,603.71
经营活动现金流入小计	612,201,627.61	1,058,104,150.16
购买商品、接受劳务支付的现金	589,366,159.58	664,504,424.71
支付给职工以及为职工支付的现金	131,242,789.26	173,594,098.97
支付的各项税费	3,828,783.01	-190,954.62
支付其他与经营活动有关的现金	85,200,952.21	152,064,006.53
经营活动现金流出小计	809,638,684.06	989,971,575.59
经营活动产生的现金流量净额	-197,437,056.45	68,132,574.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,015,958.79	2,189,961.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,149,847.01	7,434,370.03
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	122,165,805.80	219,624,331.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,610,133.98	89,551,156.09
投资支付的现金	70,999,320.00	419,645,097.18
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		16,580,057.03
投资活动现金流出小计	95,609,453.98	525,776,310.30
投资活动产生的现金流量净额	26,556,351.82	-306,151,978.38
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	212,810,000.00	100,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,980,000.00
筹资活动现金流入小计	212,810,000.00	130,480,000.00
偿还债务支付的现金	112,700,000.00	164,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,443,118.63	27,064,795.83
支付其他与筹资活动有关的现金		51,987,745.44
筹资活动现金流出小计	118,143,118.63	243,552,541.27
筹资活动产生的现金流量净额	94,666,881.37	-113,072,541.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,812.63	-3,477.75
五、现金及现金等价物净增加额	-76,275,635.89	-351,095,422.83
加：期初现金及现金等价物余额	98,448,169.62	449,543,592.45
六、期末现金及现金等价物余额	22,172,533.73	98,448,169.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	111,968,000.00				726,096,322.92				26,603,251.15		201,200,980.82		1,065,868,554.89		1,065,868,554.89
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初	111,968,000.00				726,096,322.92				26,603,251.15		201,200,980.82		1,065,868,554.89		1,065,868,554.89



本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所															

所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合														

收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	111,968,000.00				726,096,322.92				26,603,251.15		-73,012,963.93		791,654,610.14	791,654,610.14

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年	111,968,000.00				726,829,396.44				26,603,251.15		347,935,099.61		1,213,335,747.20	7,314,409.12	1,220,650,156.32

期末 余额													
加 ：会 计政 策变 更													
期差 错更 正													
一控 制下 企业 合并													
他													
二、 本年 期初 余额	111,968,000.00			726,829,396.44			26,603,251.15	347,935,099.61	1,213,335,747.20	7,314,409.12		1,220,650,156.32	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				-733,073.52				146,734,118.79	-147,467,192.31	-7,314,409.12		-154,781,601.43	
(一) )综 合收 益总								126,803,814.79	-126,803,814.79	1,242,617.36		-125,561,197.43	



提取 盈余 公积													
2. 提取 一般 风险 准备													
3. 对所 有者 (或 股 东) 的分 配									-19,930,304.00		-19,930,304.00		-19,930,304.00
4. 其他													
(四) 所有 者 权 益 内 部 结 转													
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)													
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本													

(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、 本期 期末 余额	111,968,000.00				726,096,322.92				26,603,251.15		201,200,980.82	1,065,868,554.89	1,065,868,554.89

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,968,000.00				726,932,793.71				26,603,251.15	46,823,466.62		912,327,511.48
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,968,000.00				726,932,793.71				26,603,251.15	46,823,466.62		912,327,511.48
三、本期增减变动金额										-272,470,218.29		-272,470,218.29

(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额											-	272,470,218.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈												

余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本												

期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	111,968,000.00				726,932,793.71				26,603,251.15	- 225,646,751.67	639,857,293.19

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,968,000.00				726,932,793.71				26,603,251.15	219,149,031.98		1,084,653,076.84
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年	111,968,000.00				726,932,793.71				26,603,251.15	219,149,031.98		1,084,653,076.84



3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-19,930,304.00		-19,930,304.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,930,304.00		-19,930,304.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转											

增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专												

项 储 备											
1. 本 期 提 取											
2. 本 期 使 用											
(六) 其 他											
四、 本 期 末 余 额	111,968,000.00				726,932,793.71				26,603,251.15	46,823,466.62	912,327,511.48

### 三、公司基本情况

凯龙高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为无锡市凯龙汽车设备制造有限公司（以下简称凯龙有限公司）系由自然人沈培龙、蒋建明和臧志成共同出资组建，于2001年12月12日在无锡工商行政管理局滨湖分局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为91320200733313338L的营业执照，注册资本11,196.80万元，股份总数111,968,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股50,375,000股；无限售条件的流通股份A股61,593,000股。公司股票已于2020年12月7日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属大气污染防治行业。主要经营活动为发动机尾气后处理系统研发、生产和销售。产品主要有：柴油发动机SCR尾气后处理系统、柴油发动机颗粒捕集系统、新能源CNG发动机尾气后处理系统和尾气净化节能循环系统等。

本财务报表经公司2023年4月25日第三届第二十九次董事会批准对外报出。

本公司将凯龙蓝烽新材料科技有限公司（以下简称凯龙蓝烽公司）、江苏凯龙宝顿动力科技有限公司（以下简称凯龙宝顿公司）和凯龙高科技（长沙）有限公司（以下简称凯龙长沙公司）3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见第十节之八、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

---

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

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

## 9、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的

金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

##### （2）按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

		对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口，按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	---

(3)采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 10、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

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

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

## 12、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 15、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 16、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 17、使用权资产

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

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

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	3-10
非专利技术	10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

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

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

---

## 20、长期待摊费用

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

## 21、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 23、租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 24、预计负债

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

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

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 公司销售发动机尾气后处理系统等产品，属于在某一时点履行履约义务。

1) 向主机厂和整车厂客户内销产品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且客户验收并上线装配认可该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 向其他客户内销产品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户验收已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 公司提供技术开发服务，属于在某一时点履行履约义务。

向客户提供技术开发服务的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同完成规定服务并交付客户验收，客户根据合同规定完成验收并接受该服务内容及结果，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(3) 公司提供维保服务，属于在某一时段履行履约义务。

公司向客户提供维保服务，根据合同按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯龙蓝烽新材料科技有限公司、司凯龙高科技股份有限公司、江苏凯龙宝顿动力科技有限公司	15%
凯龙高科技（长沙）有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### 1. 享受的企业所得税优惠

(1) 本公司于 2020 年 12 月 2 日获得证书编号为 GR202032003206 的高新技术企业证书，有效期三年（2020 年 12 月至 2023 年 12 月）。本公司 2022 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司凯龙蓝烽公司于 2022 年 11 月 18 日获得证书编号为 GR202232006345 的高新技术企业证书，有效期三年（2022 年至 2024 年）。凯龙蓝烽公司 2022 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司凯龙宝顿公司于 2022 年 12 月 12 日获得证书编号为 GR202232014842 的高新技术企业证书，有效期三年（2022 年至 2024 年）。凯龙宝顿公司 2022 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

#### 2. 出口退税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号），生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司所出口的产品符合生产企业出口货物增值税免、抵、退政策，退税税率为 13%。

#### 3. 增值税即征即退优惠

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”。本公司销售产品中包含自行开发的嵌入式软件，能够享受软件产品即征即退的优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,808.35	77,667.06
银行存款	42,882,290.03	116,665,642.86

其他货币资金	29,464,238.60	81,139,790.59
合计	72,381,336.98	197,883,100.51
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	29,464,238.60	81,139,790.59

其他说明：

期末银行存款 12,656,851.76 元因诉讼被冻结，使用受限；其他货币资金系银行承兑汇票保证金 18,415,682.57 元、信用证保证金 11,048,556.03 元，使用受限。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,247,382.08	80,387,945.21
其中：		
结构性存款	25,247,382.08	80,387,945.21
其中：		
合计	25,247,382.08	80,387,945.21

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	785,496.63	5,440,430.77
合计	785,496.63	5,440,430.77

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	826,838.56	100.00%	41,341.93	5.00%	785,496.63	5,726,769.23	100.00%	286,338.46	5.00%	5,440,430.77
其中：										
商业承兑汇票	826,838.56	100.00%	41,341.93	5.00%	785,496.63	5,726,769.23	100.00%	286,338.46	5.00%	5,440,430.77
合计	826,838.56	100.00%	41,341.93	5.00%	785,496.63	5,726,769.23	100.00%	286,338.46	5.00%	5,440,430.77

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备			
商业承兑汇票组合	826,838.56	41,341.93	5.00%

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	286,338.46	-244,996.53				41,341.93
合计	286,338.46	-244,996.53				41,341.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	64,546,841.56	21.96%	64,546,841.56	100.00%	0.00	71,597,841.56	21.94%	39,966,654.65	55.82%	31,631,186.91
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	229,402,607.68	78.04%	16,654,615.90	7.26%	212,747,991.78	254,690,585.15	78.06%	17,363,351.63	6.82%	237,327,233.52
其中:										
合计	293,949,449.24	100.00%	81,201,457.46	27.62%	212,747,991.78	326,288,170.70	100.00	57,330,006.28	17.57%	268,958,164.42

	49.24		457.46		47,991.78	426.71	%	006.28		,420.43
--	-------	--	--------	--	-----------	--------	---	--------	--	---------

按单项计提坏账准备：2

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	63,262,373.82	63,262,373.82	100.00%	预计可能存在违约风险
上海申龙客车有限公司	1,284,467.74	1,284,467.74	100.00%	预计可能存在违约风险
合计	64,546,841.56	64,546,841.56		

按组合计提坏账准备：3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	217,841,812.27	10,892,090.60	5.00%
1-2 年	5,555,454.77	555,545.48	10.00%
2-3 年	1,596,721.64	798,360.82	50.00%
3 年以上	4,408,619.00	4,408,619.00	100.00%
合计	229,402,607.68	16,654,615.90	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	217,841,812.27
1 至 2 年	5,555,454.77
2 至 3 年	1,596,721.64
3 年以上	68,955,460.56
3 至 4 年	65,041,794.01
4 至 5 年	1,347,218.63
5 年以上	2,566,447.92
合计	293,949,449.24

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	39,966,654.65	31,631,186.91	7,051,000.00			64,546,841.56

备						
按组合计提坏账准备	17,363,351.63	-708,735.73				16,654,615.90
合计	57,330,006.28	30,922,451.18	7,051,000.00			81,201,457.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无锡市易聚环保科技发展有限公司	7,051,000.00	银行现汇收回
合计	7,051,000.00	

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	63,262,373.82	21.52%	63,262,373.82
单位二	50,992,363.25	17.35%	2,549,618.16
单位三	42,964,890.21	14.62%	2,148,244.51
单位四	16,818,649.08	5.72%	840,932.45
单位五	14,923,388.19	5.08%	746,169.41
合计	188,961,664.55	64.29%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,292,318.52	44,892,206.35
合计	61,292,318.52	44,892,206.35

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	27,048,137.26
小计	27,048,137.26

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	203,933,554.64

项 目	期末终止确认金额
小 计	203,933,554.64

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

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,993,103.14	84.59%	27,643,721.68	96.81%
1 至 2 年	2,189,990.67	14.26%	904,110.50	3.17%
2 至 3 年	175,060.51	1.14%	5,648.80	0.02%
3 年以上	1,815.00	0.01%		
合计	15,359,969.32		28,553,480.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 6,708,919.38 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 43.68%

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,751,646.52	14,827,067.21
合计	13,751,646.52	14,827,067.21

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,894,079.10	14,823,864.68
诉讼费及冻结款	11,390,618.50	1,279,268.00
其他	2,303,387.13	59,679.38

合计	15,588,084.73	16,162,812.06
----	---------------	---------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	750,266.35	55,078.50	530,400.00	1,335,744.85
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-335,663.88	335,663.88		
——转入第三阶段		-48,212.10	48,212.10	
本期计提	-19,981.62	325,557.47	195,117.50	500,693.36
2022年12月31日余额	394,620.86	668,087.75	773,729.60	1,836,438.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	7,892,417.10
1至2年	6,680,877.53
2至3年	482,121.00
3年以上	532,669.10
3至4年	81,569.10
5年以上	451,100.00
合计	15,588,084.73

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,335,744.85	500,693.36				1,836,438.21
合计	1,335,744.85	500,693.36				1,836,438.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡市惠山区人民法院	诉讼费及冻结款	11,390,618.50	1年以内、1-2年、2-3年	73.07%	893,212.60
格锐特(东莞市)环保设备有限公司	应收退款	1,942,938.03	1-2年	12.46%	194,293.80
上海市环境科学研究院	招标保证金	985,500.00	1-2年	6.32%	98,550.00
镇江华润燃气有限公司	押金保证金	350,000.00	3年以上	2.25%	350,000.00
南京江宁经开区税务局	即征即退	222,559.10	1年以内	1.43%	11,127.96
合计		14,891,615.63		95.53%	1,547,184.36

#### 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	84,729,998.09	12,124,321.22	72,605,676.87	101,166,375.27	12,121,086.15	89,045,289.12
在产品	66,602,134.47	4,537,124.64	62,065,009.83	57,793,808.25	3,026,432.90	54,767,375.35
库存商品	61,384,712.44	5,328,204.48	56,056,507.96	80,252,770.06	14,003,839.46	66,248,930.60
发出商品	58,470,125.90	7,470,765.55	50,999,360.35	104,540,306.89	1,915,324.77	102,624,982.12
低值易耗品	3,919,558.24	9,089.36	3,910,468.88	3,187,059.63	15,862.96	3,171,196.67
委托加工物资	289,302.53		289,302.53	219,032.13		219,032.13
合计	275,395,831.67	29,469,505.25	245,926,326.42	347,159,352.23	31,082,546.24	316,076,805.99

##### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,121,086.15	3,235.07	2,765,153.71	2,765,153.71		12,124,321.22
在产品	3,026,432.90	978,887.96	2,658,072.37	2,126,268.59		4,537,124.64

库存商品	14,003,839.46	1,178,701.58		4,430,652.44	5,423,684.12	5,328,204.48
发出商品	1,915,324.77	7,470,765.55		1,915,324.77		7,470,765.55
低值易耗品	15,862.96		458.04	7,231.64		9,089.36
合计	31,082,546.24	9,631,590.16	5,423,684.12	11,244,631.15	5,423,684.12	29,469,505.25

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	29,973,555.70	15,306,894.96
预缴税费	220,176.70	2,765,441.86
合计	30,193,732.40	18,072,336.82

其他说明：

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	62,547,409.90	78,954,390.06
合计	62,547,409.90	78,954,390.06

其他说明：

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,135,290.25	2,270,406.90		8,405,697.15
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额	6,135,290.25	2,270,406.90		8,405,697.15
(1) 处置	6,135,290.25	2,270,406.90		8,405,697.15
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00	0.00		0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,849,866.56	698,580.69		4,548,447.25
2. 本期增加金额	76,036.98	11,352.03		87,389.01
(1) 计提或摊销	76,036.98	11,352.03		87,389.01
3. 本期减少金额	3,925,903.54	709,932.72		4,635,836.26
(1) 处置	3,925,903.54	709,932.72		4,635,836.26
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00	0.00		0.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	0.00		
2. 期初账面价值	2,285,423.69	1,571,826.21		3,857,249.90

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	655,258,006.65	424,612,826.33
合计	655,258,006.65	424,612,826.33

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	293,786,873.26	267,376,076.59	13,887,705.04	156,832,389.56	731,883,044.45
2. 本期增加金额	108,052,497.71	163,000,738.27	888,965.72	33,790,165.41	305,732,367.11
(1) 购置		13,229,371.78	681,436.31	15,050,119.40	28,960,927.49
(2) 在建工程转入	108,052,497.71	149,771,366.49	207,529.41	5,979,970.00	264,011,363.61
(3) 企业合并增加					
(4) 自建				12,760,076.01	12,760,076.01
3. 本期减少金额		8,872,887.02	2,312,890.22	810,381.33	11,996,158.57
(1) 处置或报废		1,830,681.48	2,312,890.22	810,381.33	4,953,953.03
(2) 更新改造		7,042,205.54			7,042,205.54
4. 期末余额	401,839,370.97	421,503,927.84	12,463,780.54	189,814,641.48	1,025,621,720.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	97,081,909.40	106,616,841.59	10,072,470.70	93,498,996.43	307,270,218.12
2. 本期增加金额	12,320,200.87	26,282,973.39	982,406.40	29,633,061.90	69,218,642.56
(1) 计提	12,320,200.87	26,282,973.39	982,406.40	29,633,061.90	69,218,642.56
3. 本期减少金额		6,096,693.37	2,197,245.71	584,320.01	8,878,259.09
(1) 处置或报废		1,265,693.80	2,197,245.71	584,320.01	4,047,259.52
(2) 更新改造		4,830,999.57			4,830,999.57
4. 期末余额	109,402,110.27	126,803,121.61	8,857,631.39	122,550,206.16	367,613,069.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		1,386,638.98		1,364,005.77	2,750,644.75
(1) 计提		1,386,638.98		1,364,005.77	2,750,644.75
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,386,638.98		1,364,005.77	2,750,644.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	292,437,260.70	293,314,167.25	3,606,149.15	65,900,429.55	655,258,006.65
2. 期初账面价值	196,704,963.86	160,759,235.00	3,815,234.34	63,333,393.13	424,612,826.33

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
发动机尾气后处理系统扩能项目	105,486,250.90	正在办理

其他说明：

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,283,051.10	191,988,085.72
合计	47,283,051.10	191,988,085.72

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发动机尾气后处理系统扩能项目	8,365,828.75		8,365,828.75	92,081,933.44		92,081,933.44
研发中心建设项目				54,642,263.10		54,642,263.10
年产200万升柴油机排气细微颗粒物PM/PN净化关键材料的研发及产业化项目	29,599,391.71		29,599,391.71	33,739,149.09		33,739,149.09
设备采购	8,726,707.69		8,726,707.69	8,618,795.72		8,618,795.72
其他工程	591,122.95		591,122.95	2,905,944.37		2,905,944.37
合计	47,283,051.10		47,283,051.10	191,988,085.72		191,988,085.72

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
发动机尾气后处理系统扩能项目	218,644,600.00	92,081,933.44	70,033,375.65	153,749,480.34		8,365,828.75	82.23%	87.01%				募股资金
研发中心建设项目	113,000,000.00	54,642,263.10	530,712.12	50,914,714.28	4,258,260.94		92.59%	100%				募股资金

年产200万升柴油机排气细微颗粒物PM/PN净化关键材料的研发及产业化项目	115,000.00	33,739.149	39,244.854	43,215.135	169,476.76	29,599,391.71	72.58%	78.46%				募股资金
设备采购		8,618,795.72	14,873,667.03	14,663,007.14	102,747.92	8,726,707.69						其他
其他工程		2,905,944.37	376,612.87	1,469,026.55	1,222,407.74	591,122.95						其他
合计	446,644.60	191,988.08	125,059.22	264,011.36	5,752,893.36	47,283,051.10						

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	3,479,057.06	3,479,057.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,479,057.06	3,479,057.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,265,111.64	1,265,111.64
2. 本期增加金额	1,265,111.64	1,265,111.64
(1) 计提	1,265,111.64	1,265,111.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,530,223.28	2,530,223.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	948,833.78	948,833.78
2. 期初账面价值	2,213,945.42	2,213,945.42

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	58,565,460.74		250,000.00	15,638,835.73	74,454,296.47
2. 本期增加金额				1,400,607.23	1,400,607.23
(1) 购置				1,400,607.23	1,400,607.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	58,565,460.74		250,000.00	17,039,442.96	75,854,903.70
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,572,230.99		250,000.00	7,341,764.25	18,163,995.24
2. 本期增加金额	1,165,176.36			1,601,908.03	2,767,084.39
(1) 计提	1,165,176.36			1,601,908.03	2,767,084.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,737,407.35		250,000.00	8,943,672.28	20,931,079.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,828,053.39			8,095,770.68	54,923,824.07
2. 期初账面价值	47,993,229.75			8,297,071.48	56,290,301.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
凯龙蓝烽公司	1,519,519.71					1,519,519.71
合计	1,519,519.71					1,519,519.71

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
凯龙蓝烽公司	0.00	1,519,519.71				1,519,519.71
合计	0.00	1,519,519.71				1,519,519.71

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	凯龙蓝烽公司包含商誉的相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	207,406,000.93
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,519,519.71
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	208,925,520.64
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的过程与方法、结论：

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为 11.09%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中联资产评估集团（湖北）有限公司出具的《评估报告》（中联鄂评报字〔2023〕第 015 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 203,000,000.00 元，账面价值 208,925,520.64 元，商誉全额减值。

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,105,417.84	20,000.00	311,843.94		813,573.90
厂区绿化工程	1,339,313.72	2,022,164.49	645,372.10		2,716,106.11
窑炉棚板	774,087.71	394,106.20	492,495.62		675,698.29
软件租赁费	218,291.40	47,169.81	74,842.80		190,618.41
零星工程	604,568.98	5,498,274.34	791,594.31		5,311,249.01
模具费		1,129,615.61	379,683.16		749,932.45
合计	4,041,679.65	9,111,330.45	2,695,831.93		10,457,178.17

其他说明：

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	116,818,907.31	17,522,836.10	90,034,635.83	13,505,195.38
内部交易未实现利润	11,298,697.12	1,694,804.57	9,220,426.72	1,383,064.01
可抵扣亏损	36,833,839.53	5,525,075.93	292,547,037.08	43,882,055.55
预计负债	6,147,861.69	922,179.25	6,577,152.48	986,572.87
政府补助	42,956,669.38	6,443,500.41	49,090,697.84	7,363,604.68
其他负债税务差异	19,789,854.46	2,968,478.17	11,613,953.32	1,742,093.00
公允价值变动损失	18,451,907.28	2,767,786.10	0.00	0.00
合计	252,297,736.77	37,844,660.53	459,083,903.27	68,862,585.49

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	247,382.08	37,107.31	19,342,338.09	2,901,350.71
其他负债税负差异	4,200,011.92	630,001.79		
合计	4,447,394.00	667,109.10	19,342,338.09	2,901,350.71

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		37,844,660.53		68,862,585.49
递延所得税负债		667,109.10		2,901,350.71

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	518,003,356.58	0.00
合计	518,003,356.58	0.00

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030年	15,461,429.44		
2031年	276,412,829.91		
2032年	226,129,097.23		
合计	518,003,356.58		

其他说明：

### 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	5,571,611.28		5,571,611.28	19,500,893.07		19,500,893.07
合计	5,571,611.28		5,571,611.28	19,500,893.07		19,500,893.07

其他说明：

### 20、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	73,788,828.75	76,025,880.56
信用借款	255,744,802.78	122,092,346.52
商业承兑汇票贴现		1,350,000.00
抵押及保证借款		
合计	329,533,631.53	199,468,227.08

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,300,618.01	171,179,060.47
合计	58,300,618.01	171,179,060.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	207,321,497.85	258,961,034.65
工程及设备款	74,034,107.78	19,292,024.09
合计	281,355,605.63	278,253,058.74

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,899,680.26	14,367,669.81
合计	8,899,680.26	14,367,669.81

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,237,265.46	147,151,672.14	151,212,757.08	20,176,180.52
二、离职后福利-设定提存计划		10,071,828.70	10,071,828.70	
三、辞退福利		1,194,938.90	1,194,938.90	
合计	24,237,265.46	158,418,439.74	162,479,524.68	20,176,180.52

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,971,243.22	128,616,507.99	132,332,900.65	19,254,850.56
2、职工福利费		6,030,807.21	6,030,807.21	
3、社会保险费	348,887.63	5,477,941.22	5,826,828.85	

其中：医疗保险费	308,694.96	4,488,548.77	4,797,243.73	
工伤保险费	7,703.23	563,605.11	571,308.34	
生育保险费	32,489.44	425,787.34	458,276.78	
4、住房公积金		4,750,118.00	4,525,238.00	224,880.00
5、工会经费和职工教育经费	917,134.61	2,276,297.72	2,496,982.37	696,449.96
合计	24,237,265.46	147,151,672.14	151,212,757.08	20,176,180.52

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,766,009.25	9,766,009.25	
2、失业保险费		305,819.45	305,819.45	
合计		10,071,828.70	10,071,828.70	

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,361,827.35	570,955.33
个人所得税	39,721.78	29,106.06
城市维护建设税	64,237.17	53,734.89
房产税	764,855.08	750,454.75
土地使用税	95,279.69	102,366.84
教育费附加（及地方教育附加）	45,883.68	37,503.96
其他税费	159,143.22	35,657.01
合计	3,530,947.97	1,579,778.84

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,420,157.73	8,108,214.31
合计	6,420,157.73	8,108,214.31

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	1,858,000.00	4,645,000.00
运输费	777,555.41	626,795.55
押金保证金	438,800.00	347,320.00
其他款项	3,345,802.32	2,489,098.76
合计	6,420,157.73	8,108,214.31

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	1,858,000.00	根据协议未到付款期
合计	1,858,000.00	

其他说明：

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	683,445.08	1,297,094.21
合计	683,445.08	1,297,094.21

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,112,792.87	1,559,126.96
合计	1,112,792.87	1,559,126.96

短期应付债券的增减变动：

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	0.00	683,445.06
合计		683,445.06

其他说明：

### 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,147,861.69	6,577,152.48	预提产品保修期内的维修成本
合计	6,147,861.69	6,577,152.48	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,090,697.84	4,630,000.00	10,764,028.46	42,956,669.38	详见涉及政府补助的项目
其他	1,762,573.99		681,107.77	1,081,466.22	处置固定资产
合计	50,853,271.83	4,630,000.00	11,445,136.23	44,038,135.60	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化	4,495,500.00			999,000.00			3,496,500.00	与资产相关
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产10万台商用车柴油机处理系统项目	2,706,666.49			560,000.04			2,146,666.45	与资产相关
SCR柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设专项资金	264,619.10			78,050.88			186,568.22	与资产相关
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究	540,983.68			196,721.28			344,262.40	与资产相关

院								
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	3,000,000.00			2,376,877.70			623,122.30	与收益相关
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	800,000.00			800,000.00			0.00	与资产相关
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	1,160,000.00			1,160,000.00			0.00	与收益相关
科技扶持资金	3,311,980.73			996,499.97			2,315,480.76	与资产相关
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究	875,000.00			875,000.00			0.00	与收益相关
农用机械排气后处理装置集成及产业化	1,400,000.00						1,400,000.00	与收益相关
农用机械排气后处理控制及OBD 关键技术研发	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
农用机械排气后处理催化器工程应用研究及产业化	600,000.00						600,000.00	与收益相关
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	5,397,000.00						5,397,000.00	与资产相关
满足国六	1,603,000.00						1,603,000.00	与收益相

排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化								关
满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目	9,339,268.16			1,174,624.40			8,164,643.76	与资产相关
无锡市“太湖人才计划”扶持资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
满足国六排放标准的重型柴油车尾气净化器的开发与产业化	2,000,000.00	3,000,000.00		529,443.57			4,470,556.43	与资产相关
柴油机氮氧化物NOx控制关键技术的研发及产业化	554,169.49			83,331.72			470,837.77	与资产相关
基于国产32位多核MCU车规级芯片的控制器测试技术和评价体系关键技术研发		980,000.00					980,000.00	与收益相关
其他补助	4,632,510.19	150,000.00		934,478.90			3,848,031.29	与资产相关
其他补助	410,000.00	500,000.00					910,000.00	与收益相关

其他说明：

### 32、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	111,968,000.00						111,968,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	726,096,322.92			726,096,322.92
合计	726,096,322.92			726,096,322.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,603,251.15			26,603,251.15
合计	26,603,251.15			26,603,251.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	201,200,980.82	347,935,099.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-274,213,944.75	-126,803,814.79
分配现金股利数		19,930,304.00
期末未分配利润	-73,012,963.93	201,200,980.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,998,875.46	625,742,506.15	818,695,781.68	700,786,084.28
其他业务	21,812,651.20	14,211,186.50	9,572,314.61	2,042,114.45
合计	620,811,526.66	639,953,692.65	828,268,096.29	702,828,198.73

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	620,811,526.66	整体营业收入	828,268,096.29	整体营业收入
营业收入扣除项目合计金额	21,812,651.20	与主营业务无关	9,572,314.61	与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.51%			1.16%
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	21,812,651.20	与主营业务有关	9,572,314.61	与主营业务无关
与主营业务无关的业务收入小计	21,812,651.20	与主营业务有关	9,572,314.61	与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	598,998,875.46	与主营业务有关	818,695,781.68	与主营业务有关

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
发动机尾气后处理系统	605,759,778.01			
尾气净化节能系统	15,051,748.65			
按经营地区分类				
其中：				
华东	348,645,609.69			
华中	148,364,800.22			
西南	32,138,181.19			
华南	38,377,431.84			
东北	44,736,257.66			

其他地区	8,549,246.06			
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
商品(在某一时点确认收入)	594,885,286.56			
服务(在某一时点确认收入)	25,732,004.24			
服务(在某一时段内确认收入)	194,235.86			
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

与履约义务相关的信息: 参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“25、收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 170,539,550.63 元,其中,170,539,550.63 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明:

### 37、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	191,317.22	691,526.09
教育费附加	136,655.11	491,967.65
房产税	2,927,807.57	3,001,819.09
土地使用税	390,568.25	409,467.30
其他税费	422,613.63	346,601.15
合计	4,068,961.78	4,941,381.28

其他说明:

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保内维修及售后服务费	12,986,747.89	18,173,725.61
职工薪酬	12,093,342.35	16,487,119.48
业务招待费	1,511,679.04	6,078,963.64
差旅费	2,182,309.03	3,900,002.37
其他	1,615,021.04	4,896,631.72
合计	30,389,099.35	49,536,442.82

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,444,582.20	48,032,532.23
折旧及摊销	12,353,036.13	12,480,643.71
业务招待费	7,817,838.10	11,959,939.67
办公费	1,869,557.75	4,831,933.43
修理费	2,048,494.34	4,635,705.60
中介及咨询费用	1,999,232.77	3,503,485.56
其他	4,676,189.43	5,900,595.99
合计	62,208,930.72	91,344,836.19

其他说明：

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,471,054.96	54,603,885.02
研发设备使用费	6,726,336.20	27,540,019.16
材料领用	31,562,213.73	25,646,925.82
公告费及第三方试验费	5,771,065.48	13,108,718.60
折旧与摊销	10,619,570.39	10,996,556.00
其他	3,813,610.93	8,594,939.51
合计	97,963,851.69	140,491,044.11

其他说明：

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,963,593.47	2,047,079.45
减：利息收入	693,062.43	1,007,113.15

汇兑损益	61,812.63	3,477.75
其他	463,757.59	1,032,332.13
合计	9,796,101.26	2,075,776.18

其他说明：

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	11,507,154.08	9,445,674.89
与资产相关的政府补助	5,729,028.46	5,219,246.37
代扣个人所得税手续费返还	105,181.50	59,964.15

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	871,501.33	2,666,199.35
债务重组收益	787,345.59	
应收款项融资贴现损失	-2,518,492.89	-9,922,173.19
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	850,945.46	0.00
合计	-8,700.51	-7,255,973.84

其他说明：

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	247,382.08	387,945.21
其他非流动金融资产	-37,406,300.16	18,954,392.88
合计	-37,158,918.08	19,342,338.09

其他说明：

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-24,127,148.01	146,158.84
合计	-24,127,148.01	146,158.84

其他说明：

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,631,590.16	-34,154,772.32
五、固定资产减值损失	-2,750,644.75	
十一、商誉减值损失	-1,519,519.71	
合计	-13,901,754.62	-34,154,772.32

其他说明：

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	36,224,054.45	3,168,949.79

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	73,000.00	3,000.00	73,000.00
非流动资产毁损报废收益	17,356.80		17,356.80
合计	90,356.80	3,000.00	90,356.80

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	400,000.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,384.29	352,583.65	2,384.29
滞纳金	6,510.38	101,500.96	6,510.38
其他	201,510.01	12,091.00	201,510.01
合计	320,404.68	866,175.61	320,404.68

其他说明：

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,575,033.91
递延所得税费用	28,783,683.35	-43,855,009.14
合计	28,783,683.35	-42,279,975.23

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-245,430,261.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,814,539.21
非应税收入的影响	-127,641.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,744,973.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,700,503.48
研发费用加计扣除	-13,719,612.87
所得税费用	28,783,683.35

其他说明：

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	12,892,854.08	9,943,402.01
银行利息收入	693,062.43	1,007,113.15
收到押金保证金	12,929,785.58	
收回保证金	117,486,107.87	
收到其他款项	73,000.00	156,639.76
合计	144,074,809.96	11,107,154.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	84,455,104.15	144,250,186.71
支付财产保全保证金	8,992,018.97	15,049,338.79
支付银行手续费	463,757.59	1,032,332.13
支付押金保证金		15,219,632.68
支付开票保证金	76,340,700.67	
支付其他款项	8,743,480.39	
合计	178,995,061.77	175,551,490.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回开票保证金	2,283,300.00	
合计	2,283,300.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付开票保证金	3,217,988.00	
支付购买设备保证金		16,580,057.03
合计	3,217,988.00	16,580,057.03

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行保证金		46,031,761.77
合计		46,031,761.77

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行保证金		78,306,074.67
支付上市发行费用		5,499,056.62
支付租赁款	1,348,318.19	1,284,136.37
合计	1,348,318.19	85,089,267.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-274,213,944.75	-125,561,197.43
加：资产减值准备	38,028,902.63	34,008,613.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,306,031.57	56,340,838.42
使用权资产折旧	1,265,111.64	1,265,111.64
无形资产摊销	2,767,084.39	2,678,921.52
长期待摊费用摊销	2,695,831.93	1,360,295.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,224,054.45	-3,168,949.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,972.51	352,583.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	37,158,918.08	-19,342,338.09
财务费用（收益以“-”号填列）	10,025,406.10	2,050,557.20
投资损失（收益以“-”号填列）	8,700.51	7,255,973.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,017,924.96	-46,756,359.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,234,241.61	2,901,350.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,758,813.40	-190,140,597.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,759,632.97	265,489,393.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-135,008,633.64	23,565,517.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-216,422,754.72	12,299,714.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,260,246.62	116,743,309.92
减：现金的期初余额	116,743,309.92	469,181,297.79
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	-86,483,063.30	-352,437,987.87

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,260,246.62	116,743,309.92
其中：库存现金	34,808.35	77,667.06
可随时用于支付的银行存款	30,225,438.27	116,665,642.86
三、期末现金及现金等价物余额	30,260,246.62	116,743,309.92

其他说明：

[注]上述期末现金及现金等价物余额与期末货币资金余额差异系使用权受到限制的资产所致。

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	143,993,322.03	187,773,244.07
其中：支付货款	112,748,049.68	127,473,925.83
支付固定资产等长期资产购置款	31,245,272.35	60,299,318.24

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,121,090.36	银行承兑汇票、信用证保证金、财产保全保证金
应收票据	651,135.32	已背书未到期的商业承兑汇票
应收款项融资	27,048,137.26	银行承兑汇票开票质押物
应收账款	47,422,897.82	应收账款保理融资
合计	117,243,260.76	

其他说明：

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理(SCR)系统的研发及产业化	3,496,500.00	其他收益	999,000.00
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产10万台商用车柴油机处理系统项目	2,146,666.45	其他收益	560,000.04
SCR柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设	186,568.22	其他收益	78,050.88
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	344,262.40	其他收益	196,721.28

满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	623,122.30	其他收益	3,176,877.70
科技扶持资金	2,315,480.76	其他收益	996,499.97
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	7,000,000.00		
满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目	8,164,643.76	其他收益	1,174,624.40
无锡市“太湖人才计划”扶持资金	5,000,000.00		
柴油机氮氧化物 NOx 控制关键技术的研发及产业化	470,837.77	其他收益	83,331.72
满足国六排放标准的重型柴油车尾气净化器的开发与产业化	4,470,556.43	其他收益	529,443.57
其他补助	4,758,031.29	其他收益	934,478.90
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	0.00	其他收益	1,160,000.00
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究	0.00	其他收益	875,000.00
农用机械排气后处理装置集成及产业化	1,400,000.00		
农用机械排气后处理控制及 OBD 关键技术研究	1,000,000.00		
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化	600,000.00		
基于国产 32 位多核 MCU 车规级芯片的控制器测试技术和评价体系关键技术研发	980,000.00		
绿色金融奖补资金	2,003,080.00	其他收益	2,003,080.00
增值税即征即退	1,160,464.08	其他收益	1,160,464.08
先锋英才计划补助	416,000.00	其他收益	416,000.00
稳定经济增长工业奖补资金	321,000.00	其他收益	321,000.00
企业科技研发补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2022 年度省级普惠金融发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
智能制造和工业互联网发展专项资金	210,000.00	其他收益	210,000.00
省质量强省奖补及市技术标准资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
无锡市科技发展资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
数字产业专项资金	195,000.00	其他收益	195,000.00
其他	1,166,610.00	其他收益	1,166,610.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯龙蓝烽公司	江苏镇江	江苏镇江	载体及催化剂的研发、生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
凯龙宝顿公司	江苏南京	江苏南京	汽车后处理产品的研发、生产及销售	100.00%		设立
凯龙长沙公司	湖南长沙	湖南长沙	汽车后处理产品的研发、生产及销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节之七、合并财务报表项目注释 3、4、7。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.28%（2021 年 12 月 31 日：55.19%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

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

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

##### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	329,533,631.53	333,503,169.75	333,503,169.75		
应付票据	58,300,618.01	58,300,618.01	58,300,618.01		
应付账款	281,355,605.63	281,355,605.63	281,355,605.63		
其他应付款	6,420,157.73	6,420,157.73	6,420,157.73		
一年内到期的非流动负债	683,445.08	683,445.08	683,445.08		
小 计	676,293,457.98	680,262,996.20	680,262,996.20		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	199,468,227.08	201,944,258.33	201,944,258.33		
应付票据	171,179,060.47	171,179,060.47	171,179,060.47		
应付账款	278,253,058.74	278,253,058.74	278,253,058.74		
其他应付款	8,108,214.31	8,108,214.31	8,108,214.31		

一年内到期的非流动负债	1,297,094.21	1,297,094.21	1,297,094.21		
租赁负债	683,445.06	690,590.93		690,590.93	
小计	658,989,099.87	661,472,276.99	660,781,686.06	690,590.93	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 债务工具投资			25,247,382.08	25,247,382.08
(六) 其他非流动金融资产	51,524,086.74		11,023,323.16	62,547,409.90
(七) 应收款项融资			61,292,318.52	61,292,318.52
持续以公允价值计量的资产总额	51,524,086.74		97,563,023.76	149,087,110.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

活跃市场上相同资产未经调整的报价：A股上市公司二级市场价格以及新三板挂牌公司股票二级市场价格

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司交易性金融资产为银行理财产品，以本金与持有期间应计利息确定其公允价值；公司其他非流动金融资产为非上市股权，以被投资方净资产确定其公允价值。

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

不可观察输入值：历史可观察的利率和收益率。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

#### 1. 本公司的控股股东情况

股东名称	对本公司的持股比例 (%)			对本公司的表决权比例 (%)		
	直接	间接	合计	直接	间接	合计
臧志成	32.18	5.19	37.37	32.18	5.19	37.37

本企业最终控制方是臧志成。

其他说明：

根据《一致行动人协议》，本公司自然人股东臧志成、臧梦蝶、臧雨芬、臧小妹和臧雨梅确定为一致行动人。上述自然人股东中，臧志成与臧梦蝶为父女关系；臧志成与臧雨芬、臧小妹和臧雨梅为姐弟关系。截至 2022 年 12 月 31 日，一致行动人对本公司的持股比例合计为 44.02%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,703,306.27	5,540,591.56

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
购建长期资产承诺	93,547,136.10	139,270,917.36
合计	93,547,136.10	139,270,917.36

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司欠付苏州英特模汽车科技有限公司（以下简称英特模公司）款项，英特模公司向本公司提供台架测试和标定服务。英特模公司认为本公司未能足额支付技术服务费，故于 2022 年 1 月在常熟市人民法院提起诉讼，同时申请财产保全，冻结了凯龙高科公司名下中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行账号内人民币 780.00 万元，目前该案件在审理过程中。

2. 本公司欠付爱民诺排气控制系统（昆山）有限公司（以下简称爱民诺公司）款项，本公司自爱民诺公司购买筒体，因双方价格计算存在差异，双方未能协商一致处理完毕本公司暂停支付部分货款，爱民诺公司于 2022 年 11 月在昆山市人民法院提起诉讼，同时申请财产保全，冻结了本公司名下中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行账号内人民币 170.84 万元。本公司提出管辖权异议，经裁定该案送至惠山区法院裁判，故该案移送过程中暂未结案。

3. 本公司欠付广东正扬传感科技股份有限公司（以下简称正扬公司）款项，本公司自正扬公司订购各类尾气处理配件。截止至 2020 年 12 月 31 日，经双方确认，本公司尚结欠正扬公司货款约人民币 280 万元尚未支付，但因正扬公司的产品存在质量问题，双方未能协商一致处理完毕，故本公司按照合同约定暂停向正扬公司支付部分货款。正扬公司于 2021 年 10 月在东莞市第三中级人民法院提起诉讼，一审法院判决本公司向正扬公司支付 216.84 万元，正扬公司退还凯龙高科公司模具。双方均不服提起上诉，目前该案件在审理过程中。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数
股票的发行	公司于 2023 年 1 月 4 日召开了三届董事会二十五次会议及三届监事会二十四次会议，于 2023 年 1 月 20 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，于 2023 年 2 月 14 日召开了三届董事会二十七次（临时）会议，审议通过了 2023 年限制性股票激励计划相关议案。首次授予的限制性股票于 2023 年 3 月 15 日上市，首次授予登记数量为 305.40 万股，首次授予的限制性股票授予价格为 5.00 元/股。	预计在 2023 年至 2026 年内摊销的总费用为 2,091.35 万元

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司主要业务为生产和销售发动机尾气后处理系统。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品及地区分类的营业收入及营业成本详见本报告第十节之七、合并财务报表项目注释 36。

### 2、其他

#### 租赁

##### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本报告第十节之七、合并财务报表项目注释 14。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告第十节之五、重要会计政策及会计估计 28。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	233,597.93	388,417.25
合 计	233,597.93	388,417.25

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	51,224.00	98,823.14
与租赁相关的总现金流出	1,598,896.50	1,672,553.62

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报告第十节之九、与金融工具相关的风险。

## 2. 公司作为出租人

### 经营租赁

#### (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	194,235.86	1,070,587.28

#### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产		3,857,249.90
小 计		3,857,249.90

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内		264,190.00
合 计		264,190.00

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	64,546,	22.43%	64,546,	100.00%	0.00	71,597,	22.29%	39,966,	55.82%	31,631,

计提坏账准备的应收账款	841.56		841.56			841.56		654.65		186.91
其中：										
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	64,546,841.56	22.43%	64,546,841.56	100.00%	0.00	71,597,841.56	22.29%	39,966,654.65	55.82%	31,631,186.91
按组合计提坏账准备的应收账款	223,281,747.57	77.57%	15,990,318.40	7.16%	207,291,429.17	249,571,072.00	77.71%	16,681,524.94	6.68%	232,889,547.06
其中：										
账龄组合	223,281,747.57	77.57%	15,990,318.40	7.16%	207,291,429.17	249,571,072.00	77.71%	16,681,524.94	6.68%	232,889,547.06
合计	287,828,589.13	100.00%	80,537,159.96	27.98%	207,291,429.17	321,168,913.56	100.00%	56,648,179.59	17.64%	264,520,733.97

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	63,262,373.82	63,262,373.82	100.00%	预计可能存在违约风险
上海申龙客车有限公司	1,284,467.74	1,284,467.74	100.00%	预计可能存在违约风险
合计	64,546,841.56	64,546,841.56		

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	212,500,485.59	10,625,024.27	5.00%
1-2年	5,130,674.48	513,067.45	10.00%
2-3年	1,596,721.64	798,360.82	50.00%
3年以上	4,053,865.86	4,053,865.86	100.00%
合计	223,281,747.57	15,990,318.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	212,500,485.59
1至2年	5,130,674.48
2至3年	1,596,721.64
3年以上	68,600,707.42
3至4年	65,041,794.01
4至5年	1,253,455.92
5年以上	2,305,457.49
合计	287,828,589.13

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	39,966,654.65	31,631,186.91	7,051,000.00			64,546,841.56
按组合计提坏账准备	16,681,524.94	-691,206.54				15,990,318.40
合计	56,648,179.59	30,939,980.37	7,051,000.00			80,537,159.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无锡市易聚环保科技发展有限公司	7,051,000.00	银行现汇收回
合计	7,051,000.00	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	63,262,373.82	21.98%	63,262,373.82
单位二	50,992,363.25	17.72%	2,549,618.16
单位三	42,964,890.21	14.93%	2,148,244.51
单位四	16,818,649.08	5.84%	840,932.45
单位五	14,923,388.19	5.18%	746,169.41
合计	188,961,664.55	65.65%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,568,040.38	14,835,161.80

合计	13,568,040.38	14,835,161.80
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,434,410.00	14,364,164.68
诉讼费及冻结款	11,390,618.50	1,279,268.00
关联方往来款	32,400.00	32,400.00
其他	2,079,328.03	41,000.00
合计	14,936,756.53	15,716,832.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	749,332.38	128,338.50	4,000.00	881,670.88
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-237,030.67	237,030.67		
--转入第三阶段		-39,200.00	39,200.00	
本期计提	-128,933.81	580,779.08	35,200.00	487,045.27
2022年12月31日余额	383,367.90	906,948.25	78,400.00	1,368,716.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	7,667,358.00
1至2年	6,713,277.53
2至3年	477,721.00
3年以上	78,400.00
3至4年	77,400.00
5年以上	1,000.00
合计	14,936,756.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	881,670.88	487,045.27				1,368,716.15
合计	881,670.88	487,045.27				1,368,716.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡市惠山区人民法院	诉讼费及冻结款	11,390,618.50	1年以内、1-2年、2-3年	76.26%	893,212.60
格锐特(东莞市)环保设备有限公司	应收退款	1,942,938.03	1-2年	13.01%	194,293.80
上海市环境科学研究院	招标保证金	985,500.00	1-2年	6.60%	98,550.00
北京国科军友工程咨询有限公司	招标保证金	90,000.00	1年以内	0.60%	4,500.00
昆山市公共交通集团有限公司	招标保证金	60,000.00	3年以上	0.40%	60,000.00
合计		14,469,056.53		96.87%	1,250,556.40

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	183,565,015.21		183,565,015.21	133,565,015.21		133,565,015.21
合计	183,565,015.21		183,565,015.21	133,565,015.21		133,565,015.21

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少	计提减值准	其他		

			投资	备			
凯龙蓝烽公司	120,774,915.21	50,000,000.00				170,774,915.21	
凯龙宝顿公司	12,790,100.00					12,790,100.00	
凯龙高科技(长沙)有限公司							
合计	133,565,015.21	50,000,000.00				183,565,015.21	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	584,346,039.28	658,919,813.43	819,458,910.57	782,052,322.69
其他业务	27,223,350.62	14,211,186.50	9,727,326.80	2,042,114.45
合计	611,569,389.90	673,130,999.93	829,186,237.37	784,094,437.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2		合计
商品类型				
其中：				
发动机尾气后处理系统	596,517,641.25			
尾气净化节能系统	15,051,748.65			
按经营地区分类				
其中：				
华东	342,911,449.69			
华中	147,237,379.04			
西南	29,819,378.30			
华南	38,377,431.84			
东北	44,736,257.66			
其他地区	8,487,493.37			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
商品(在某一时点确认收入)	585,661,074.33			
服务(在某一时点确认收入)	25,714,079.71			
服务(在某一时段内确认收入)	194,235.86			
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“25、收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 170,539,550.63 元，其中，170,539,550.63 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	711,123.97	2,189,961.89
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	850,945.46	
应收款项融资贴现损失	-2,328,275.32	-5,094,064.00
债务重组损益	787,345.59	
合计	21,139.70	-2,904,102.11

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	36,239,026.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,866,418.46	
委托他人投资或管理资产的损益	1,722,446.79	
债务重组损益	787,345.59	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-37,158,918.08	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,051,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,020.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,181.50	
减：所得税影响额	3,955,122.12	
合计	22,412,358.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-29.52%	-2.45	-2.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.94%	-2.65	-2.65

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

凯龙高科技股份有限公司  
2023年4月26日