

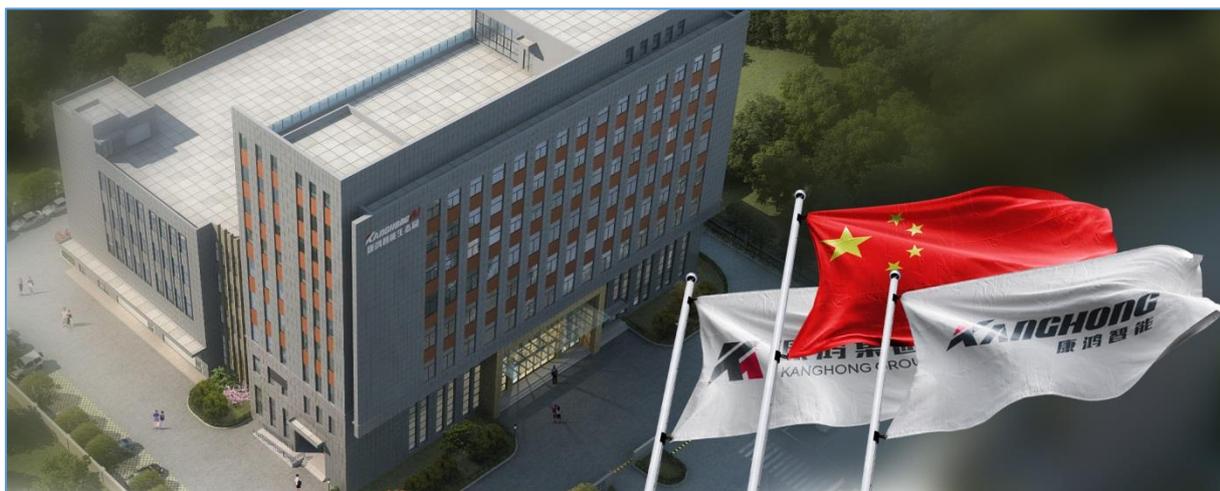


# 康鸿智能

NEEQ : 839416

## 苏州康鸿智能装备股份有限公司

Suzhou KangHong Intelligent Equipment Co.,Ltd



## 年度报告

2021

## 公司年度大事记



活动伊始随着升国旗声中，康鸿智能装备乔迁新址仪式活动正式拉开了帷幕！首台机器人身挂大红花，在鞭炮中徐徐入场！代表着康鸿智能设备一个新征程！一个新发展！

康鸿智能（839416）现在拥有研发生产总面积近万平方，两年全部达产可以实现1-2亿营收。我们努力为用户提供不可替代的科技检测设备与自动化解决方案！

乔迁庆典上，邀请了康鸿集团董事长赵国满先生致乔迁贺词，感谢了各位领导及各行业公司给予公司的各项支持，肯定了各部门在平时工作中付出的努力和艰辛，希望全体员工与公司一起更上一层楼。最后董事长还对康鸿的未来做出目标，用心、用情、用一生只做一件事。谱写康鸿璀璨美丽人生新篇章！

**董事长兼首席执行官致投资者的信**

致尊敬的投资者：

感谢您一直对康鸿智能的关注与支持！

过去一年随着全球新冠疫情加剧，各行各业受到了严重挑战，康鸿人不忘初心，以科技创新，进行人工智能检测 AI（智能算法）科研，

成功与中国科学技术大学苏州研究院展产学研合作，成功开发 AI 智能算法、并在世界 500 强大企业投入使用。

2021 年康鸿智能通过研发创新成功申报 10 项发明&实用新型专利。

70%以上技术成果已经投入产品实现批量出货，营收并取得大幅增长。

康鸿智能聚焦以机器视觉&AI 算法为核心，定位以检测&修复突破口，持续在 3C 电子产品、光电照明，新能源领域。提供检测技术与自动化相结合创新模式：

“让生活更愉悦”为愿景！

以“智享生活”为使命！

为用户创造更多价值！

康鸿智能一直以来致力于知识产权保护及转化应用。公司现有专利技术及软件著作权等八十几项，是国家级高新技术企业、江苏省两化融合示范企业、江苏省民营科技企业和科技型中小企业。

康鸿人不忘初心，始终产业报国，技术兴企。走研发创新之路。路并不平坦！但我们始终坚持关注“用户挑战与压力”，为用户提供高效、精准、智能自动化检测技术与自动化技术方案与产品。

企业成长之路，从来都不是一帆风顺，但只要我们秉承“自我评判、客户至上、上进、激情”的信念，不忘初心，砥砺前行，我们的事业终将走向征程，我们的发展将是无限的！

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	121

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵国满、主管会计工作负责人刘丽瑜及会计机构负责人（会计主管人员）程双双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资

者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

因公司与供应商及客户之前签署有保密条款或保密协议，为保护重大商业机密，本次豁免披露前五大客户及供应商名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为赵国满、刘丽瑜，二人系夫妻关系；其中赵国满直接持有公司股份 2,500,000 股，占公司股本总额的 22.52%，刘丽瑜持有公司股份 1,500,000 股，占公司股本总额的 13.51%，二人还通过康鸿投资间接持有公司 6,000,000 股，占公司股本总额的 54.05%，同时苏州融之创投资管理 中心（有限合伙）持有公司 1,100,000 股，赵国满先生为融之创执行事务合伙人。

	<p>此外，赵国满担任公司董事长兼总经理职务、刘丽瑜担任公司董事职务，二人能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司利益。</p>
<p>2、公司治理风险</p>	<p>有限公司阶段，由于规模较小，公司管理层规范治理意识相对薄弱，未设董事会和监事会，未制定规范的公司制度，如未制定关联交易制度、对外担保制度、对外投资和决策制度。有限公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失、董事及监事未按时进行换届选举等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在经营过程中逐步完善；因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。</p>
<p>3、质量控制风险</p>	<p>生产检测设备的过程中涉及到对生产工艺、制造设备、原材料质量等方面的把控，生产出的成品在质量控制上不能有丝毫的懈怠。因此，检测设备的生产企业必须保证在产品制造过程中拥有绝对完善有效的质量控制体系，经该体系检验合格之产品需要在满足客户需求的基础上完成精确的检测任务。如果产品无法有效的实施检测，则会影响被检测产品的质量，导致终端用户产生不良的产品体验，影响公司及相关产品的口碑。</p>
<p>4、核心技术人员流失及核心技术失密的风险</p>	<p>公司在检测设备的方案设计、精密加工、组装调试、现场实施的过程中涉及到多种核心技术的使用，公司的核心技术是由核心技术人员结合理论知识并通过长期试验、生产和实践总结而成，因此核心技术比较难以掌握并且研发时间较长。另外，核心技术人员不仅要掌握相关的技术知识，还需要对产品将被用于的行业有一定的了解。所以该行业对核心技术人才依赖程度较高，一旦核心技术人员流失或者是核心技术遭到泄露，这将给公司生产经营带来不利影响。</p>
<p>5、客户集中度高，收入对主要客户存在依赖的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户销售收入占同期主营业务收入比重为 72.62%，公司对主要客户存在较大依赖，客户集中度较高。若上述客户经营情况发生变化或转向其他自动检测修复设备生产商采购产品，导致其对公司产品的需求量下降，将对公司的生产经营造成不利影响。</p>
<p>6、汇率波动风险</p>	<p>公司的记账本位币为人民币，但有一定比例的产品外销收入。2021 年度，公司出口外销收入占收入总额的比例为 12.46%。受国内及国际政治、经济、货币供求关系等多种因素影响，人民币兑外币汇率处于不断变化之中，如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>

7、税收政策风险	公司在 2019 年 11 月 22 日，获得《高新技术企业证书》，企业所得税减按 15%，若到期后不能继续获得，将不能继续享受优惠，存在一定的风险，因此在本报告期增加“税收政策风险”。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、康鸿智能	指	苏州康鸿智能装备股份有限公司
有限公司、康鸿电子、康鸿有限	指	苏州康鸿电子科技有限公司
惠通新材料	指	苏州惠通新型材料科技有限公司
康鸿投资	指	苏州康鸿投资集团有限公司
融之创投资管理中心、融之创	指	苏州融之创投资管理中心（有限合伙）
全资子公司	指	苏州中业软件科技有限公司
惠通集团	指	惠通集团有限公司
鼎冠制品	指	苏州市鼎冠胶粘制品有限公司
Apple Operations	指	苹果运营国际公司
股东会	指	苏州康鸿电子科技有限公司股东会
股东大会	指	苏州康鸿智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州康鸿智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	苏州康鸿智能装备股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上年度同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 12 月 31 日
中审亚太事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
盈科律所	指	北京市盈科（苏州）律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
港元	指	HKD
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州康鸿智能装备股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《苏州康鸿电子科技

		《公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监等的统称

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州康鸿智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Kang Hong Intelligent Equipment Co.,Ltd Suzhou Kang Hong
证券简称	康鸿智能
证券代码	839416
法定代表人	赵国满

### 二、 联系方式

董事会秘书	程双双
联系地址	苏州市吴中区角直镇汇凯路 69 号
电话	0512-66023339
传真	0512-66027050
电子邮箱	selina@china-kanghong.com
公司网址	china-kanghong.com
办公地址	苏州市吴中区角直镇汇凯路 69 号
邮政编码	215127
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 8 月 29 日
挂牌时间	2016 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制造（C356）-电子工业专用设备制造（C3562）。
主要业务	从事智能装备、检测设备、自动化设备以及检测设备、机器人开发与应用、节能环保设备、新能源配套装备的研发、生产和销售业务。
主要产品与服务项目	从事智能装备、检测设备、自动化设备以及检测设备、机器人开发与应用、节能环保设备、新能源配套装备的研发、生产和销售业务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,100,000
优先股总股本（股）	0

证券代码：839416

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：2022-006

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（苏州康鸿投资集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵国满、刘丽瑜），一致行动人为（赵国满、刘丽瑜）

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205066798203707	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区角直镇汇凯路 69 号	是
注册资本	11,100,000.00 元	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	庄盛旺
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,568,350.63	10,941,265.85	106.27%
毛利率%	52.26%	41.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,195,865.16	-228,523.74	-2811.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,102,073.22	-574,638.08	-1161.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	39.81%	-1.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	39.20%	-4.67%	-
基本每股收益	0.55	-0.02	-2,850.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	28,331,168.22	14,408,756.95	96.62%
负债总计	9,932,979.62	2,206,433.51	350.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,398,188.60	12,202,323.44	50.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.10	50.91%
资产负债率%（母公司）	36.04%	14.52%	-
资产负债率%（合并）	35.06%	15.31%	-
流动比率	2.68	6.37	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,724,850.64	-956,363.37	-489.48%
应收账款周转率	5.37	2.39	-

存货周转率	1.81	3.14	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	96.62%	-1.38%	-
营业收入增长率%	106.27%	3.95%	-
净利润增长率%	-2,811.26%	93.12%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,100,000	11,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	46,108.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	45,818.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,864.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>93,791.94</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>93,791.94</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部于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日执行。对于首次执行目前存在的合同，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。此会计政策变更不影响公司财务情况。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

康鸿智能是一家专注机器人与自动化+大数据化软硬件高新技术科技企业，我们专注用户（企业）产品升级，从传统制造到智能智造转型全生命周期技术与智能方案服务。

康鸿智能提供自动化+机器人为一体软硬件化解决方案，目前从事 3C、5G 产品配套智能智造，智能装备技术研发与制造应用，为用户提供工业规划、产线智能智造布局与规划，提供智能化制造解决方案。

在数字经济的当下，全球推动 5G 产品，80%的 3C 通信产品面临着更新换代，传统制造及现有设备生产条件无法满足新的技术应用，康鸿智能通过研发，在 5G（3C）产品方面加大对标准装备、自动化+机器应用有机融合，形成新的增长点：

1、针对标杆客户开发的产品，公司会在新产品项目成立初期就切入到客户的需求中去，在设计研发的过程中和客户共同探讨并提出最终方案，从而进一步完善整体的工艺标准和制造流程。使得公司能够有效充分了解产品的特性和客户的需求。

2、公司将核心技术检测+自动化+机器人为硬件基础，努力做实软件及大数据建设，在智能装备+自动化解决方案+大数据的基础上，实现人工智能 AI。

3、我们努力提升用户自动化水平，降低人工带来的品质不稳定等因素，并通过自动化收集信息，努力做到无人化、自动化、信息化、数据化有机融合，帮助用户实现全产业链生命周期等服务。与客户建立高强度粘性，确保企业可持续发展。

4、在核心技术研发方面，康鸿智能努力运用行业前沿技术，通过与全球客户及国内外技术人才的合作，培养一批可以适应新技术新产品开发的人才队伍，确保企业快速增长态势。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,230,240.27	21.99%	5,599,793.48	38.86%	11.26%
应收票据	4,569,158.86	16.13%	-	-	100.00%
应收账款	4,832,366.85	17.06%	3,566,400.53	24.75%	35.50%
存货	10,244,394.00	36.16%	1,659,154.76	11.51%	517.45%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,315,174.68	4.64%	344,922.67	2.39%	281.30%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	412,860.95	1.46%	319.00	0.00%	129,323.50%
其他应收款	233,623.74	0.82%	109,965.05	0.76%	112.45%
其他流动资产	166,472.80	0.59%	45,081.17	0.31%	269.27%
递延所得税资产	386,726.07	1.37%	-	-	-
交易性金融资产	-	-	3,083,120.29	21.40%	-100.00%
合同负债	4,120,011.18	14.54%	667,920.35	4.64%	516.84%
长期待摊费用	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	4,223,970.01	14.91%	736,421.64	5.11%	473.58%
应交税费	36,495.77	0.13%	3,789.04	0.03%	863.19%
未分配利润	1,734,066.46	6.12%	-3,865,093.36	-26.82%	-144.86%
资产总额	28,331,168.22	-	14,408,756.95	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内：资产项目货币资金 2021 年较 2020 年增加 630,446.79 元，增加 11.26%，增加主要原因：2021 年应收账款收款比较及时。

报告期内：资产项目应收票据 2021 年较 2020 年增加 4,569,158.86 元，增加 100.00%，

增加主要原因：2021 年应收票据还有未到期。

报告期内：资产项目应收账款 2021 年较 2020 年增加 1,265,966.32 元，增加 35.50%，增加主要原因：2021 年销售收入增加。

报告期内：资产项目存货 2021 年较 2020 年增加 8,585,239.24 元，增加 517.45%，增加主要原因：2021 年公司订单较多采购量加大，为接下来的销售做准备。

报告期内：资产项目固定资产 2021 年较 2020 年增加 970,252.01 元，增加 281.30%，增加主要原因：公司厂房增加，增加了固定资产。

报告期内：资产项目预付款项 2021 年较 2020 年增加 412,541.95 元，增加 129,323.50%，增加主要原因：预付款项发票跟催不及时。

报告期内：资产项目其他应收款 2021 年较 2020 年增加 123,658.69 元，增加 112.45%，增加主要原因：2020 年末计提坏账相比去年增加。

报告期内：资产项目其他流动资产 2021 年较 2020 年增加 121,391.63 元，增加 269.27%，增加主要原因：2021 年出口退税增加。

报告期内：资产项目递延所得税资产 2021 年较 2020 年增加 386,726.07 元，增加 100.00%，增加主要原因：2021 年销售收入增大，有盈利。

报告期内：资产项目交易性金融资产 2021 年较 2020 年减少 3,083,120.29 元，减少 100.00%，减少主要原因：2021 年初理财产品到期赎回。

报告期内：负债项目合同负债 2021 年较 2020 年增加 3,452,090.83 元，增长 516.84%，增长主要原因：2021 年底预收账款转为合同负债。

报告期内：负债项目应付票据及应付账款 2021 年较 2020 年增加 3,487,548.37 元，降低 473.58%，降低主要原因：2021 年公司订单较多采购量加大。

报告期内：负债项目应交税金 2021 年较 2020 年增加 32,706.73 元，增加 863.19%，增加主要原因：2021 年底税金增加。

报告期内：未分配利润 2021 年较 2020 年增加 5,599,159.82 元，增加 144.86%，增加主要原因：2021 年销售订单量增大。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,568,350.63	-	10,941,265.85	-	106.27%
营业成本	10,774,518.03	47.74%	6,386,774.55	58.37%	68.70%
毛利率	52.26%	-	41.63%	-	-
销售费用	1,245,868.65	5.52%	1,526,428.33	13.95%	-18.38%
管理费用	1,452,256.20	6.43%	1,583,581.35	14.47%	-8.29%
研发费用	2,963,705.97	13.13%	1,714,177.35	15.67%	72.89%
财务费用	120,045.57	0.53%	272,318.55	2.49%	-55.92%
信用减值损失	-222,241.19	-0.98%	-5,704.12	-0.05%	3,796.15%
资产减值损失	-	-	-	-	

其他收益	46,108.99	0.20%	34,945.89	0.32%	31.94%
投资收益	45,818.24	0.20%	44,154.34	0.40%	3.77%
公允价值变动收益	-	-	83,120.29	0.76%	-100.00%
资产处置收益	-2,018.08	-0.01%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,805,256.30		-418,523.74	-3.83%	-1,487.08%
营业外收入	3,882.79	0.02%	190,000.00	1.74%	-97.96%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	6,195,865.16	27.45%	-228,523.74	-2.09%	-2,811.26%

### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入 2021 年较 2020 年增加 11,627,084.78 元，增长 106.27%，增长主要原因：2021 年公司研发其他新产品并产生很大的销售额。

报告期内，营业成本 2021 年较 2020 年增加 4,387,743.48 元，增加 68.70%，增加主要原因：2021 年销售订单增加，从而导致营业成本增加。

报告期内，销售费用 2021 年较 2020 年减少 280,559.68 元，降低 18.38%，降低主要原因：2021 年因疫情原因，销售人员出差较少。

报告期内，管理费用 2021 年较 2020 年减少 131,325.15 元，降低 8.29%，降低主要原因：2021 年因疫情公司加大费用控制。

报告期内，研发费用 2021 年较 2020 年增加 1,249,528.62 元，增加 72.89%，增加主要原因：2021 年公司加大对研发费用的投入，研发新的产品。

报告期内，财务费用 2021 年较 2020 年减少 152,272.98 元，降低 55.92%，减少主要原因：2021 年因汇率平稳，所以汇兑损失的减少。

报告期内，信用减值损失 2021 年较 2020 年增加 216,537.07 元，增加 3796.15%，增加主要原因：2021 年订单上升，公司应收账款收款增大。

报告期内，其他收益 2021 年较 2020 年增加 11,163.1 元，增加 31.94%，增加主要原因：2021 年政府补助增加。

报告期内，投资收益 2021 年较 2020 年增加 1,663.90 元，增加 3.77%，增加主要原因：由公允价值变动损益调整为投资收益。

报告期内，公允价值变动收益 2021 年较 2020 年减少 83,120.29 元，降低 100.00%，降低主要原因：由公允价值变动损益调整为投资收益。

报告期内，资产处置收益 2021 年较 2020 年减少 2018.08 元，降低 100.00%，降低主要原因：固定资产处理损失。

报告期内，营业利润 2021 年较 2020 年增加 6,223,780.04 元，增长 1487.08%，增长主要原因：2021 年销售订单增加。

报告期内，营业外收入 2021 年较 2020 年减少 186,117.21 元，降低 97.96%，降低主要原因：2021 年政府补助及无需支付的款项。

报告期内，净利润 2021 年较 2020 年增加 6,424,388.9 元，增长 2811.26%，增长主要原因：2021 年销售订单增大。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,568,350.63	10,941,265.85	106.27%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,774,518.03	6,386,774.55	68.70%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
全自动智能检测设备	13,619,112.66	6,647,090.12	51.19%	329.62%	227.00%	42.68%
光电类设备	514,619.47	288,130.93	44.01%	-48.99%	-66.94%	223.13%
维修服务	2,228,623.31	773,525.49	65.29%	32.43%	11.95%	10.78%
机械手及应用	1,186,806.60	532,980.59	55.09%	-1.18%	-5.96%	4.32%
口罩机设备				-100.00%	-100.00%	-100.00%
自动移送设备	638,657.60	222,097.33	65.22%	174.71%	160.27%	3.04%
智能自动化设备及线体	4,380,530.99	2,310,693.57	47.25%	276.14%	328.16%	-11.94%
皮带线设备				-100.00%	-100.00%	-100.00%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	19,756,021.54	9,258,980.74	53.13%	39.59%	171.55%	110.69%
境外	2,812,329.09	1,515,537.29	46.11%	45.66%	-23.29%	-23.92%

**收入构成变动的原因：**

报告期内，境内收入占比上升，主要原因：公司全自动智能检测设备实现批量交付同时开

发新的产品并产生销售额。

境外收入占比降低，主要原因：受疫情影响出口产品减少

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	4,551,847.70	20.17%	否
2	客户二	4,380,530.99	19.41%	否
3	客户三	3,557,522.12	15.76%	否
4	客户四	2,071,360.45	9.18%	否
5	客户五	1,827,256.62	8.10%	否
合计		16,388,517.88	72.62	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	3,679,421.00	21.40%	否
2	供应商二	2,274,900.00	13.23%	否
3	供应商三	1,504,165.00	8.75%	否
4	供应商四	1,409,797.00	8.20%	否
5	供应商五	1,289,700.00	7.50%	否
合计		10,157,983.00	59.08%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,724,850.64	-956,363.37	-489.48%
投资活动产生的现金流量净额	2,048,702.98	1,044,154.34	96.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-249,472.50	75,000.00	-432.63%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 2021 年较 2020 年增加 4,681,214.01 元，增长 489.48%，增长主要原因是 2021 年应收账款跟催不及时。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额 2021 年较 2020 年增加 1,004,548.64 元，增长 96.21%，增长主要原因是公司本年购买理财产品增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 2021 年较 2020 年减少 324,472.5 元，降低 432.63%，降低主要原因是 2021 年没有筹资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州中业软件科技有限公司	控股子公司	电子科技软硬件的技术开发、咨询、转让及服务	3,000,000.00	661,668.52	192,344.72	661,592.91	228,811.74

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

本公司系从事智能装备、检测技术、检测设备、机器人与自动化国家级高新技术企业，通过技术创新，目前公司拥有 83 项实用新型专利和 4 项发明专利，12 项发明专利已到实审阶段，并每年以 25% 专利数量增长，其中检测修复设备获得国家高新技术产品认定，同时康鸿智能获得了 2018 年江苏省两化融合示范企业。

康鸿智能不断加大研发投入，在 3C 移动终端电子消费产品，向精密制造延升，不断开发出符合智能标准检测设备，从而形成批量生产，降低企业开发成本，提高市场份额。康鸿智能通过先期研发技术积累，现已开发：自动化标准机、标准检测机、机器人（小冲机器人品牌）、智能检测与修复设备、全产业链智能制造装备，并拥有自主知识产权与核心技术。

随着中国制造 2025 国家战略背景下，康鸿智能开始布局新能源、液晶显示、半导体生产与专用检测设备，替代进口设备。为企业可持续性发展打下坚实的基础。半导体专用设备及检测设备将在未来形成上千亿级的市场规模。

目前苹果公司产品正在更新换代，本公司正在积极配合苹果公司研发适用于新产品的检测设备，除进行检测设备的研发外，本公司还在积极开展其他项目的研发。

公司现阶段多项装备同时开发中，在下半年集中释放产能，并形成营收。

整形机成功进入整形行业并批量使用，同时也进入了世界 500 强客户中小批量验证，在 2021 年已形成批量出货。

在中国制造 2025 的国家战略背景下，康鸿智能将迎来历史黄金时期及发展机遇。我们致力于中国制造产业升级、先进制造强国战略！努力在工业领域为中华民族伟大复兴而不

懈奋斗！

综上所述，公司认为在可预见的未来，具有持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
无锡盈邦光电科技有限公司	苏州康鸿智能装备股份有限公司苏州	票据纠纷	是	7,155,757.62	否	原告无锡盈邦光电科技有限公司与其	2021年1月6日

	康鸿智能 装备股份 有限公司					他被告达成和解，解除了对本公司银行账户的冻结。公告编号 2021-004	
总计	-	-	-	7,155,757.62	-	-	-

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

账户冻结已经解除，对公司的生产经营有积极影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	446,145.00	446,145.00
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
财务资助	0	855,511.92

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

根据公司在股转系统平台公示的《关联交易管理制度》（公告编号：2020-014）第二十六条第（七）款的规定，关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的，免于按照关联交易审议。据此，上表中所列的报告期内发生的股东对公司进行财务资助的行为属于免于审议的行为，但此处仍按照关联交易事项载明。本次关联交易有助于提升公司短期运营能力，对公

司生产经营具有积极影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年10月18日		挂牌	竞业禁止	竞业禁止业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月18日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年10月18日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016年10月18日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月18日		挂牌	资金占用承诺	防止公司资金占用事项	正在履行中

具体包括：

- 1、 公司董事、监事、高级管理人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。对于以上方面情况，公司董事、监事、高级管理人员出具了相应声明及承诺。
- 2、 为避免今后出现其他同业竞争情形、控股股东、实际控制人苏州康鸿投资集团有限公司、其他股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《避免同业竞争承诺函》。
- 3、 为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》。

上述承诺事项均在《苏州康鸿智能装备股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
---------------------------------	-----	-----

无

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	0	0	-	
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-	
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,100,000	100.00%	0	11,100,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	90.09%	0	10,000,000	90.09%	
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		11,100,000	-	0	11,100,000	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵国满	2,500,000	0	2,500,000	22.52%	2,500,000	0	0	0

证券代码：839416

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：2022-006

2	刘丽瑜	1,500,000	0	1,500,000	13.51%	1,500,000	0	0	0
3	苏州康鸿投资集团有限公司	6,000,000	0	6,000,000	54.06%	6,000,000	0	0	0
4	苏州融之创投资管理中心(有限合伙)	1,100,000	0	1,100,000	9.91%	1,100,000	0	0	0
<b>合计</b>		11,100,000	0	11,100,000	100.00%	11,100,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵国满、刘丽瑜二人系夫妻关系；康鸿投资系赵国满与刘丽瑜投资的企业；赵国满系融之创投资管理中心执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

**九、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
赵国满	董事长、总经理	男	否	1977年12月	2019年6月5日	2022年6月4日
刘丽瑜	董事、财务负责人	女	否	1980年6月	2019年6月5日	2022年6月4日
谭世国	董事	男	否	1980年3月	2019年6月5日	2022年6月4日
施念	董事	男	否	1992年10月	2021年8月11日	2022年6月4日
韩仲歌	董事	男	否	1989年8月	2019年6月5日	2022年6月4日
李旭	监事、监事会主席	男	否	1957年8月	2021年11月3日	2022年6月4日
刘莉群	监事	女	否	1973年11月	2019年6月5日	2022年6月4日
束丽丽	职工监事	女	否	1992年11月	2019年6月5日	2022年6月4日
程双双	董事会秘书	女	否	1997年3月	2021年8月20日	2022年6月4日
董被明	董事	男	否	1969年10月	2019年6月5日	2021年8月10日
杨思玲	董事会秘书	女	否	1983年5月	2019年6月5日	2021年8月19日
范晓靓	监事、监事会主席	男	否	1986年4月	2019年6月5日	2021年11月2日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵国满、刘丽瑜二人系夫妻关系；董事刘丽瑜与监事刘莉群系同胞姐妹关系；除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

**(二) 变动情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董祓明	董事	离任	无	离职
施念	设计经理	新任	董事、设计经理	聘任
范晓靓	监事会主席	离任	无	离职
李旭	技术副总	新任	监事、监事会主席、技术副总	聘任
杨思玲	董事会秘书	离任	无	离职
程双双	主办会计	新任	董事会秘书、主办会计	聘任

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

新任董事：施念先生，1992年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年7月至2018年7月任苏州博众精工科技有限公司机械工程师；2018年8月至2019年3月任深圳世椿智能科技有限公司机械工程师；2019年4月至2020年3月任苏州劳仕智能自动化科技有限公司项目工程师；2020年4月至2020年11月任昆山希盟自动化科技有限公司机械设计工程师；2020年11月至今苏州康鸿智能装备股份有限公司机械设计经理。

新任监事会主席：李旭先生，中国国籍，无境外永久居留权，1957年8月出生，专科学历，工程师职称。

1981年8月至1985年7月，就职于江西庐山无线电厂，任模具制造车间技术员；1985年9月至1988年7月，就读于江西国防工业职工大学，专业为机械制造与工艺；1988年9月至2005年5月，就职于中国兵器工业总公司第9344厂，任机械设计工程师；2005年6月至2007年6月，就职于北京三联立体停车设备有限公司，任机械设计工程师；2007年7月至2016年9月，就职于苏州鸿迅机械制造有限公司，任制造部部长、工程技术部经理；2016年10月至2019年2月，就职于苏州格比机电有限公司，任结构设计审核工程师；2021年5月至今，就职于苏州康鸿智能装备股份有限公司，任技术副总。

新任董事会秘书：程双双，女，1997年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2018年7月至2020年5月任国琳五金电子（苏州）有限公司会计；2020年6月至2020年8月自主创业；2020年9月至2021年6月任苏州惠通新型材料科技有限公司主办会计，2021年7月至今任苏州康鸿智能装备股份有限公司主办会计。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	本公司向股东赵国满个人及其赵国满与刘丽瑜共同控制的苏州惠通新型材料科技有限公司租赁房屋。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	0	3
销售人员	3	3	0	6
生产人员	3	2	0	5
技术人员	12	7	1	18
财务人员	2	2	1	3

员工总计	23	14	2	35
------	----	----	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	18
专科	9	14
专科以下	2	3
员工总计	23	35

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1. 员工薪酬政策： 公司结合市场薪资水平和公司的经营情况，在梳理不同部门职能、不同岗位职责的基础上，设定公平合理的薪酬体系和有效的考核体系，考核结果与员工报酬挂钩，并设立合理的上下浮动机制，以 达到激励的效果

2. 培训计划： 公司关注人力资源开发，激发员工潜能，以提高工作效率，使员工与公司共同成长。报告期内， 公司组织新员工入职培训，从公司的基本概况、各项规章制度和职业道德等方面进行培训，以便新员工尽快了解公司文化，融入公司团队。同时，各部门组 织各种内训，从专业技能、岗位技能等角度提高员工的专业能力。在此基础上，公司也把员工“送出去”，参加各种行业培训、技能培训和管理培训，以提高公司员工整体的技能和素养，为公司的可持续 发展提供坚实的人力资源保障。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司治理机构。

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，有限公司时期公司治理较为规范，公司整体变更为股份公司后能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布“三会”通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行，公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。公司监事会基本能够正常发挥监督作用。公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。总体来说，公司“三会”和相关人员基本能够按照“三会”议事规则履行职责。公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规要求，股东大会的召集、召开、表决程序按照相关法律以法规执行，充分保证了公司股东的知情权、参与权、质询权、表决权。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。公

公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制。同时，公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及相关内部控制制度和程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够忠实、勤勉的履行职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司因为业务发展需要，章程中地址有修改，具体详见公司 2021 年 9 月 06 日在全国中小企业股转系统公告编号：2021-028 号。

公司在 2022 年 04 月 15 号召开第二届董事会第十五次会议，其中一项议案内容为：根据全国中小企业股份转让系统的监管要求，对公司章程的相关条款进行修改。

公司章程第一百九十四条原为：公司与投资者、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

现修改为：第一百九十四条 公司与投资者、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。

公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东，实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。5 人均同意。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	

2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 一、业务独立

公司具有独立完整的业务流程，公司主营业务为从事电子设备、自动化设备以及检测设备的研发、生产和销售。上述主营业务均独立于公司股东的生产经营场所及经营所需业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司具有独立的部门和产供销体系。公司建立健全了内部经营管理机构，与控股股东及其控制的其他企业之间没有同业竞争关系，也未收到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

#### 二、资产独立

公司的主要生产经营场所为公司向苏州惠通新型材料科技有限公司承租，地址位于苏州吴中区角直镇海藏西路 2058 号 W4，独立于股东的生产经营场所。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉等各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

#### 三、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司的高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司

领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

**四、财务独立**

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业公用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够对作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

**五、机构独立**

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权利，决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设研发中心、运营中心、制造中心、财务中心、人事行政部五个部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>4、关于执行《公司章程》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外投资决策制度》等制度的情况：报告期内，公司全体股东严格遵照《公司章程》、《关联决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序，未发生违背承诺的事项。</p>	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了有关法律法规的规定。此外，公司将进一步健全年度报告重大差错责任追究制度。

### 三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2022）020121 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强 1 年	庄盛旺 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	9.5 万元			

## 审计报告

苏州康鸿智能装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州康鸿智能装备股份有限公司（以下简称“康鸿智能”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了康鸿智能 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司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，我们独立于康鸿智能，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、其他信息

康鸿智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康鸿智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康鸿智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康鸿智能的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对康鸿智能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康鸿智能不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：陈亚强

中国注册会计师：庄盛旺

二〇二二年四月十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	6,230,240.27	5,599,793.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2		3,083,120.29
衍生金融资产			-
应收票据	6.4	4,569,158.86	-
应收账款	6.3	4,832,366.85	3,566,400.53
应收款项融资			-
预付款项	6.5	412,860.95	319.00
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	6.6	173,773.74	109,965.05
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	6.7	10,244,394.00	1,659,154.76
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	6.8	166,472.80	45,081.17
<b>流动资产合计</b>		<b>26,629,267.47</b>	<b>14,063,834.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
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			-
投资性房地产			-
固定资产	6.9	1,315,174.68	344,922.67
在建工程		-	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	386,726.07	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,701,900.75	344,922.67
<b>资产总计</b>		28,331,168.22	14,408,756.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	6.11	4,223,970.01	736,421.64
预收款项			-
合同负债	6.12	4,120,011.18	667,920.35
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	6.13	897,419.07	254,669.14
应交税费	6.14	36,495.77	3,789.04
其他应付款	6.15	163,407.39	487,360.57
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			-
其他流动负债	6.16	491,676.20	56,272.77
<b>流动负债合计</b>		9,932,979.62	2,206,433.51
<b>非流动负债：</b>			
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			-
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			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>			-
<b>负债合计</b>		9,932,979.62	2,206,433.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.17	11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	6.18	4,533,198.42	4,533,198.42
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	6.19	1,030,923.72	434,218.38
一般风险准备			-
未分配利润	6.20	1,734,066.46	-3,865,093.36
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		18,398,188.60	12,202,323.44
少数股东权益			-
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		18,398,188.60	12,202,323.44
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		28,331,168.22	14,408,756.95

法定代表人：赵国满

主管会计工作负责人：刘丽瑜

会计机构负责人：程双双

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,173,666.50	4,970,150.11
交易性金融资产			3,083,120.29
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	14.1	4,832,366.85	3,566,400.53
应收款项融资		4,569,158.86	-
预付款项		412,860.95	319.00
其他应收款	14.2	491,251.45	693,023.94
其中：应收利息			-
应收股利			-

买入返售金融资产			-
存货		10,244,394.00	1,659,154.76
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		166,472.80	38,556.49
<b>流动资产合计</b>		<b>26,890,171.41</b>	<b>14,010,725.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	14.3	220,000.00	220,000.00
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		1,315,174.68	344,922.67
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		384,812.50	-
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,919,987.18</b>	<b>564,922.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,810,158.59</b>	<b>14,575,647.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		4,741,570.01	736,421.64
预收款项			-
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		800,939.03	228,145.02
应交税费		710.90	3,736.98
其他应付款		229,407.39	424,360.57
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债		4,120,011.18	667,920.35
持有待售负债			-

一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		491,676.20	56,272.77
<b>流动负债合计</b>		<b>10,384,314.71</b>	<b>2,116,857.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>10,384,314.71</b>	<b>2,116,857.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,533,198.42	4,533,198.42
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		1,030,923.72	434,218.38
一般风险准备			-
未分配利润		1,761,721.74	-3,608,626.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>18,425,843.88</b>	<b>12,458,790.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>28,810,158.59</b>	<b>14,575,647.79</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		22,568,350.63	10,941,265.85
其中：营业收入	6.21	22,568,350.63	10,941,265.85
利息收入			-
已赚保费			-

手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		16,630,762.29	11,516,305.99
其中：营业成本	6.21	10,774,518.03	6,386,774.55
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	6.22	74,367.87	33,025.86
销售费用	6.23	1,245,868.65	1,526,428.33
管理费用	6.24	1,452,256.20	1,583,581.35
研发费用	6.25	2,963,705.97	1,714,177.35
财务费用	6.26	120,045.57	272,318.55
其中：利息费用			-
利息收入		7,398.53	22,633.19
加：其他收益	6.27	46,108.99	34,945.89
投资收益（损失以“-”号填列）	6.28	45,818.24	44,154.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
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）	6.29		83,120.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.30	-222,241.19	-5,704.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.31	-2,018.08	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,805,256.30	-418,523.74
加：营业外收入	6.32	3,882.79	190,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,809,139.09	-228,523.74
减：所得税费用	6.33	-386,726.07	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,195,865.16	-228,523.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,195,865.16	-228,523.74
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,195,865.16	-228,523.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 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			-
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			-
<b>七、综合收益总额</b>		6,195,865.16	-228,523.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,195,865.16	-228,523.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.55	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.54	-0.02

法定代表人：赵国满

主管会计工作负责人：刘丽瑜

会计机构负责人：程双双

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	14.4	22,568,350.63	10,941,265.85

减：营业成本	14.4	10,599,202.20	6,451,481.75
税金及附加		63,851.24	32,591.38
销售费用		1,245,868.65	1,526,428.33
管理费用		1,768,424.43	1,520,301.35
研发费用		2,987,169.78	1,682,682.97
财务费用		122,602.15	272,100.41
其中：利息费用			-
利息收入			21,643.33
加：其他收益			25,926.98
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	12,383.15	30,246.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
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）			83,120.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-217,736.92	-5,704.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,018.08	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,573,860.33	-410,730.61
加：营业外收入		8,380.59	190,000.00
减：营业外支出			-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,582,240.92	-220,730.61
减：所得税费用		-384,812.50	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,967,053.42	-220,730.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,967,053.42	-220,730.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,967,053.42	-220,730.61
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			-
(二) 稀释每股收益（元/股）			-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,942,407.39	15,020,648.19
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			-
收到再保险业务现金净额			-
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		289,345.41	121,658.55
收到其他与经营活动有关的现金	6.34	4,956,331.58	241,472.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,188,084.38	15,383,779.64
购买商品、接受劳务支付的现金		18,968,091.43	6,783,540.79
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			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-

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		4,424,008.96	3,314,435.83
支付的各项税费		468,119.26	339,299.61
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	603,014.09	5,902,866.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,463,233.74	16,340,143.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,724,850.64	-956,363.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		45,818.24	127,274.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,309.74	-
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	6.36	3,083,120.29	10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,134,248.27	10,127,274.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,085,545.29	-
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			9,083,120.29
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,085,545.29	9,083,120.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,048,702.98	1,044,154.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		811,945.00	521,010.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		811,945.00	521,010.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
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		1,061,417.50	446,010.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,061,417.50	446,010.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-249,472.50	75,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,306.94	-289,496.55

五、现金及现金等价物净增加额		5,529,388.06	-126,705.58
加：期初现金及现金等价物余额		700,852.21	827,557.79
六、期末现金及现金等价物余额		6,230,240.27	700,852.21

法定代表人：赵国满

主管会计工作负责人：刘丽瑜

会计机构负责人：程双双

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,856,400.30	14,412,289.30
收到的税费返还		289,345.41	115,552.37
收到其他与经营活动有关的现金		11,790.74	2,394,870.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,157,536.45</b>	<b>16,922,711.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,163,685.09	6,945,540.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,057,583.18	3,213,465.96
支付的各项税费		404,743.54	323,692.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,099,110.58	8,265,400.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,725,122.39</b>	<b>18,748,100.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-567,585.94</b>	<b>-1,825,388.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			113,366.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,309.74	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		3,083,120.29	8,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,088,430.03</b>	<b>8,113,366.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,085,545.29	-
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		811,945.00	7,083,120.29
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,897,490.29</b>	<b>7,083,120.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,190,939.74</b>	<b>1,030,246.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-

证券代码：839416

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：2022-006

收到其他与筹资活动有关的现金			521,010.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			521,010.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,061,417.50	167,010.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,061,417.50	167,010.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,061,417.50	354,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,306.94	-289,496.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-432,756.76	-730,638.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,970,150.11	801,846.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,537,393.35	71,208.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38		-3,865,093.36	12,202,323.44
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	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38		-3,865,093.36	12,202,323.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	596,705.34		5,599,159.82	6,195,865.16
（一）综合收益总额											6,195,865.16	6,195,865.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-



项目	2020年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42				434,218.38		-3,636,569.62		12,430,847.18
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	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38		-3,636,569.62	-	12,430,847.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-228,523.74	-	-228,523.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-228,523.74	-	-228,523.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38	-	-3,865,093.36	-	12,202,323.44

法定代表人：赵国满

主管会计工作负责人：刘丽瑜

会计机构负责人：程双双

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38		-3,608,626.34	12,458,790.46
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38		-3,608,626.34	12,458,790.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	596,705.34		5,370,348.08	5,967,053.42
(一)综合收益总额											5,967,053.42	5,967,053.42
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	596,705.34		-596,705.34	-
1. 提取盈余公积									596,705.34		-596,705.34	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	1,030,923.72		1,761,721.74	18,425,843.88

项目	2020 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38		-3,387,895.73	12,679,521.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38		-3,387,895.73	12,679,521.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-220,730.61	-220,730.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-220,730.61	-220,730.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	11,100,000.00	-	-	-	4,533,198.42	-	-	-	434,218.38	-	-3,608,626.34	12,458,790.46

### 三、 财务报表附注

#### 苏州康鸿智能装备股份有限公司 2021 年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

苏州康鸿智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原苏州康鸿电子科技有限公司基础上以 2016 年 3 月 31 日为基准日，以整体变更方式设立的股份有限公司。

本公司的统一社会信用代码为 913205066798203707。

截止 2021 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 1,110.00 万元。

公司股票经批准于 2016 年 9 月 28 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：康鸿智能，证券代码：839416，转让方式：协议转让。公司目前处于基础层。

公司的业务性质和主要经营活动：研发、生产、销售智能制造设备及系统集成、机器视觉设备、光电配套设备、轨道交通配套设备、新能源配套装备、非标自动化检测修复装备、集成工业设备、物流机器人、自动化成套设备、节能环保与环境净化工程设备、智能机柜、专用电器电控及配件，提供相关产品技术服务、软件服务、进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

总部地址：苏州市吴中区角直镇汇凯路 69 号。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 15 日决议批准报出。

##### 1.1 合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

##### 2、财务报表的编制基础

###### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用

于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经

营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独

看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

##### 4.8.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

##### 4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）一年，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.9.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的商业主体

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

#### 4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

##### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款
组合 2：其他	为应收合并内关联方客户的货款

##### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

#### 4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类

金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### 4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合1：合并内关联方组合	为应收合并关联方的往来款
组合2：押金及保证金组合	为应收取的押金、保证金及员工备用金
组合3：其他	为应收的一般性非合并内关联方往来款等款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.14 存货

#### 4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、委托加工物资等。

#### 4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### **4. 16 固定资产**

##### **4. 16. 1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本

公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

#### 4.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.17 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.22 长期资产减值”。

#### 4.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.19 使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了

减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### 4.20 无形资产

##### 4.20.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	3-15

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### 4.20.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

#### 4.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括制版费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.22 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### 4.23 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.25 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.26 股份支付

##### 4.26.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 4.26.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务

进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 4.26.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 4.27 收入

#### 4.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣

金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 4.27.1.1 销售主营产品收入

本公司根据订单安排仓库办理出库手续，由物流公司将商品送达客户，根据合同规定调试运行，并经验收合格后确认销售收入。

出口销售业务：为 FOB 结算方式，货物被运送至指定的出口加工区公司，风险即由卖方转移至买方，公司在产品办理报关出口手续后确认收入

#### 4.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企

业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4. 29递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4. 29. 1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4. 29. 2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的

应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### 4.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.29.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.31 重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	2021 年受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则	无

4.31.2 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021

年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，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。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理，新租赁准则对公司年初报表无影响。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
教育费附加	应纳的增值税及消费税税额	5%
城市维护建设税	应纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的25%、15%计缴

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
苏州康鸿智能装备股份有限公司	15%
苏州中业软件科技有限公司	25%

### 5.2 税收优惠及批文

母公司被认定为高新技术企业，并于 2019 年 11 月 22 日获得证书编号为 GR201932003646 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，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，母公司 2019 年至 2021 年享受该税收优惠政策。

母公司出口货物适用增值税退（免）税规定，在向海关办理出口手续后，凭出口报关单 等有关凭证，在规定的出口退（免）税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物 的退（免）税。

子公司按照《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） 文件，销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分施行即征即退政策。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,625.81	9,021.15
银行存款	6,211,614.46	691,831.06
其他货币资金		4,898,941.27
<b>合计</b>	<b>6,230,240.27</b>	<b>5,599,793.48</b>

### 6.2 交易性金融资产

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		3,083,120.29
其中：本金		3,000,000.00
公允价值变动收益		83,120.29
<b>合计</b>		<b>3,083,120.29</b>

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,209,015.14	3,446,054.18
1 至 2 年	842,247.15	183,990.00

证券代码：839416  
2022-006

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：

2至3年		116,511.60
3年以上	283,511.60	167,000.00
<b>小计</b>	<b>5,334,773.89</b>	<b>3,913,555.78</b>
减：坏账准备	502,407.04	347,155.25
<b>合计</b>	<b>4,832,366.85</b>	<b>3,566,400.53</b>

### 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	167,000.00	3.31	167,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,167,773.89	96.87	335,407.04	9.72	4,832,366.85
其中：账龄组合	5,167,773.89	96.87	335,407.04	9.72	4,832,366.85
<b>合计</b>	<b>5,334,773.89</b>	<b>/</b>	<b>502,407.04</b>	<b>/</b>	<b>4,832,366.85</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	167,000.00	4.27	167,000.00	100.00	
其中：其他组合 2	167,000.00	100.00	167,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,746,555.78	95.73	180,155.25	4.81	3,566,400.53
其中：逾期账龄组合	3,746,555.78	100.00	180,155.25	4.81	3,566,400.53
<b>合计</b>	<b>3,913,555.78</b>	<b>/</b>	<b>347,155.25</b>	<b>/</b>	<b>3,566,400.53</b>

#### 6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,09,015.14	168,360.61	4.00
1至2年	842,247.15	50,534.83	6.00
3年以上	116,511.60	116,511.60	100.00
<b>合计</b>	<b>5,167,773.89</b>	<b>335,407.04</b>	<b>/</b>

#### 6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收账款	347,155.25	155,251.79	-	-	-	502,407.04
坏账准备						

合计	347,155.25	155251.79	-	-	502,407.04
----	------------	-----------	---	---	------------

6.3.4 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的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	1,209,600.00	22.67	48,384.00
客户二	1,125,480.00	21.10	45,019.20
客户三	520,000.00	9.75	31,200.00
客户四	519,000.00	9.73	20,760.00
客户五	402,000.00	7.54	16,080.00
合计	3,776,080.00	70.79	161,443.20

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	4,569,158.86	
小计	4,569,158.86	
减：坏账准备		
合计	4,569,158.86	

6.4.1 期末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	280,000.00	
合计	280,000.00	

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	412,860.95	100.00	319.00	100.00
合计	412,860.95	100.00	319.00	100.00

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
江苏伊顿航天材料股份有限公司	312,115.00	75.68
南京固工橡塑制品有限公司	72,000.00	17.46
南京圣辉橡塑有限公司	22,950.00	5.56
深圳市宏图硅胶科技有限公司	3,800.00	0.92

证券代码：839416  
2022-006

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：

中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	1,575.25	0.38
合计	<b>412,440.25</b>	<b>100.00</b>

#### 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	173,773.74	109,965.05
合计	<b>173,773.74</b>	<b>109,965.05</b>

#### 6.6.1 其他应收款

##### 6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	132,297.62	4,339.53
1至2年	8,990.00	3,080.00
2至3年		2,300.00
3年以上	2,100,000.00	2,100,770.00
小计	2,241,287.62	2,110,489.53
减：坏账准备	2,067,513.88	2,000,524.48
合计	<b>173,773.74</b>	<b>109,965.05</b>

##### 6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,100,000.00	2,100,000.00
保证金押金	28,990.00	10,350.00
往来款	87,854.20	
代收代缴款项	24,443.42	139.53
合计	2,241,287.62	2,110,489.53
减：坏账准备	2,067,513.88	2,000,524.48
净额	<b>173,773.74</b>	<b>109,965.05</b>

##### 6.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	524.48	2,000,000.00		2,000,524.48
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

证券代码：839416  
2022-006

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：

段				
--转回第二阶段				
段				
--转回第一阶段				
段				
本期计提	6,989.40	60,000.00		66,989.40
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>7,513.88</b>	<b>2,060,000.00</b>		<b>2,067,513.88</b>

#### 6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,000,524.48	66,989.40			2,067,513.88
<b>合计</b>	<b>2,000,524.48</b>	<b>66,989.40</b>			<b>2,067,513.88</b>

#### 6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
深圳市可能机电技术有限公司	借款	1,900,000.00	3-4年	84.77	1,900,000.00
上海迅佰贸易有限公司	借款	200,000.00	4-5年	8.92	160,000.00
赵国满	关联方往来款	87,854.20	1年以内	3.92	4,392.71
领胜城科技（江苏）有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	0.89	1,000.00
林雪峰	押金	3,740.00	1-2年	0.17	374.00
<b>合计</b>		<b>2,274,594.20</b>		<b>98.68</b>	<b>2,068,916.71</b>

#### 6.7 存货

##### 6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价	账面价值	账面余额	存货跌价	账面价值

证券代码：839416  
2022-006

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：

		准备			准备
原材料	3,164,837.72		3,164,837.72	267,367.71	267,367.71
半产品	7,079,556.28		7,079,556.28	1,179,682.36	1,179,682.36
发出商品				212,104.69	212,104.69
合计	<b>10,244,394.00</b>		<b>10,244,394.00</b>	<b>1,659,154.76</b>	<b>1,659,154.76</b>

#### 6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	166,472.80	38,556.49
预交增值税		6,524.68
合计	<b>166,472.80</b>	<b>45,081.17</b>

#### 6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,315,174.68	344,922.67
合计	<b>1,315,174.68</b>	<b>344,922.67</b>

#### 6.9.1 固定资产

##### 6.9.1.1 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公家具	机器设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,098.00	1,873,010.78	283,957.56	644,200.51	<b>2,803,266.85</b>
2. 本期增加金额		139,910.50	882,438.08	63,196.71	<b>1,085,545.29</b>
(1) 购置		139,910.50	882,438.08	63,196.71	<b>1,085,545.29</b>
3. 本期减少金额		146,556.42			<b>146,556.42</b>
(1) 处置或报 废		146,556.42			<b>146,556.42</b>
4. 期末余额	2,098.00	1,866,364.86	1,166,395.64	707,397.22	<b>3,742,255.72</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,993.10	1,733,924.99	270,362.05	452,064.04	<b>2,458,344.18</b>
2. 本期增加金额	-	13,845.31	58,712.91	35,407.24	<b>107,965.46</b>
(1) 计提		13,845.31	58,712.91	35,407.24	<b>107,965.46</b>
3. 本期减少金额		139,228.60			<b>139,228.60</b>
(1) 处置或报 废		139,228.60			<b>139,228.60</b>
4. 期末余额	1,993.10	1,608,541.70	329,074.96	487,471.28	<b>2,427,081.04</b>
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	104.90	257,823.16	837,320.68	219,925.94	<b>1,315,174.68</b>
2. 期初账面价值	104.90	139,085.79	13,595.51	192,136.47	<b>344,922.67</b>

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	2,573,070.92	386,726.07		
<b>合计</b>	<b>2,573,070.92</b>	<b>386,726.07</b>		

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		5,704.12
可抵扣亏损	7,798,928.27	10,072,302.66
<b>合计</b>	<b>7,798,928.27</b>	<b>10,078,006.78</b>

6.10.2.1 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2027年	918,686.91	3,192,061.30	
2028年	2,717,160.99	2,717,160.99	
2029年	2,764,589.70	2,764,589.70	
2030年	1,398,490.67	1,398,490.67	
<b>合计</b>	<b>7,798,928.27</b>	<b>10,072,302.66</b>	/

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款和材料费款	4,123,970.01	636,421.64
装修费	100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>4,223,970.01</b>	<b>736,421.64</b>

6.12 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,120,011.18	667,920.35
<b>合计</b>	<b>4,120,011.18</b>	<b>667,920.35</b>

### 6.13 应付职工薪酬

#### 6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	248,084.70	5,391,045.77	4,776,661.64	862,468.83
二、离职后福利-设定提存计划	6,584.44	259,172.22	230,806.42	34,950.24
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>254,669.14</b>	<b>5,650,217.99</b>	<b>5,007,468.06</b>	<b>897,419.07</b>

#### 6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	240,378.32	5,195,056.71	4,598,509.09	836,925.94
二、职工福利费		5,852.90	5,852.90	
三、社会保险费	7,706.38	116,093.43	109,431.89	14,367.92
其中：医疗保险费	7,086.76	99,357.14	93,697.50	12,746.40
工伤保险费		4,762.39	3,905.93	856.46
生育保险费	619.62	11,973.90	11,828.46	765.06
四、住房公积金		62,867.76	62,867.76	
五、工会经费和职工教育经费		11,174.97		11,174.97
<b>合计</b>	<b>248,084.70</b>	<b>5,391,045.77</b>	<b>4,776,661.64</b>	<b>862,468.83</b>

#### 6.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,197.12	251,285.65	223,930.53	33,552.24
失业保险费	387.32	7,886.57	6,875.89	1,398.00
<b>合计</b>	<b>6,584.44</b>	<b>259,172.22</b>	<b>230,806.42</b>	<b>34,950.24</b>

### 6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,483.48	
城市维护建设税	2,233.14	
代扣代缴个人所得税	399.45	3,789.04
销售合同印花税	784.60	
教育费附加	957.06	
地方教育附加	638.04	
<b>合计</b>	<b>36,495.77</b>	<b>3,789.04</b>

### 6.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	289,407.39	487,360.57
<b>合计</b>	<b>289,407.39</b>	<b>487,360.57</b>

### 6.15.1 其他应付款

#### 6.15.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	119,511.92	134,000.00
应付往来款	169,895.47	353,360.57
<b>合计</b>	<b>289,407.39</b>	<b>487,360.57</b>

其他说明：本期无账龄超过1年内的重要其他应付款

### 6.16 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	491,676.20	56,272.77
<b>合计</b>	<b>491,676.20</b>	<b>56,272.77</b>

### 6.17 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
赵国满	2,500,000.00						2,500,000.00
刘丽瑜	1,500,000.00						1,500,000.00
苏州康鸿投资集团有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
苏州融之创投资管理中心(有限合伙)	1,100,000.00						1,100,000.00
<b>股份总数</b>	<b>11,100,000.00</b>	<b>0</b>					<b>11,100,000.00</b>

### 6.18 资本公积

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)	4,533,198.42			4,533,198.42
<b>合计</b>	<b>4,533,198.42</b>			<b>4,533,198.42</b>

### 6.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,218.38	596,705.34		1,030,923.72
<b>合计</b>	<b>434,218.38</b>	<b>596,705.34</b>		<b>1,030,923.72</b>

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈

余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,865,093.36	-3,636,569.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,865,093.36	-3,636,569.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,195,865.16	-228,523.74
减：提取法定盈余公积	596,705.34	
应付普通股股利		
期末未分配利润	<b>1,734,066.46</b>	<b>-3,865,093.36</b>

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,568,350.63	10,774,518.03	10,941,265.85	6,386,774.55
合计	<b>22,568,350.63</b>	<b>10,774,518.03</b>	<b>10,941,265.85</b>	<b>6,386,774.55</b>

6.21.2 合同产生的收入的情况

6.21.2.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
全自动智能检测设备	13,619,112.66	6,647,090.12	3,170,022.67	2,032,744.70
光电类设备	514,619.47	288,130.93	1,008,849.56	871,459.53
维修服务	2,228,623.31	773,525.49	1,682,843.14	690,968.05
机械手及应用	1,186,806.60	532,980.59	1,201,035.30	566,752.96
口罩机设备			2,327,433.63	1,489,291.15
自动移送设备	638,657.60	222,097.33	232,486.90	85,332.25
智能自动化设备及线体	4,380,530.99	2,310,693.57	1,164,612.35	539,676.29
皮带线设备			153,982.30	110,549.62
合计	<b>22,568,350.63</b>	<b>10,774,518.03</b>	<b>10,941,265.85</b>	<b>6,386,774.55</b>

6.21.2.2 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	19,756,021.54	9,258,980.74	7,275,259.80	4,394,686.21
境外	2,812,329.09	1,515,537.29	3,666,006.05	1,992,088.34
合计	<b>22,568,350.63</b>	<b>10,774,518.03</b>	<b>10,941,265.85</b>	<b>6,386,774.55</b>

#### 6.21.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
客户一	4,551,847.70	20.17
客户二	4,380,530.99	19.41
客户三	3,557,522.12	15.76
客户四	2,071,360.45	9.18
客户五	1,827,256.62	8.10
合计	<b>16,388,517.88</b>	<b>72.62</b>

#### 6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,912.00	15,131.17
教育费附加	16,315.39	8,818.01
地方教育附加	10,876.94	5,878.68
车船税	13,221.24	
印花税	5,042.30	3,198.00
合计	<b>74,367.87</b>	<b>33,025.86</b>

#### 6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		54,375.33
折旧摊销费	13,851.10	8,646.70
职工薪酬	493,306.43	865,061.96
房租物业费	459,642.57	258,011.16
差旅费	211,579.39	200,259.62
业务招待费	56,578.36	65,884.38
办公费	10,452.46	57,725.38
其他费用	458.34	16,463.80
合计	<b>1,245,868.65</b>	<b>1,526,428.33</b>

#### 6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	330,088.08	764,835.92
中介机构费用	567,057.03	289,301.97
折旧费	49,213.31	188,622.38

证券代码：839416  
2022-006

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：

办公费	307,726.64	145,929.46
汽车费用	89,430.91	99,129.20
房租	31,706.42	94,706.42
装修费	49,635.87	
其他	27,397.94	1,056.00
<b>合计</b>	<b>1,452,256.20</b>	<b>1,583,581.35</b>

#### 6.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,480,981.03	1,432,261.23
材料费	457,773.46	155,798.05
研发设备折旧	24,951.48	25,450.44
其他		100,667.63
<b>合计</b>	<b>2,963,705.97</b>	<b>1,714,177.35</b>

#### 6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,398.53	22,633.19
加：汇兑损失（减收益）	116,164.82	289,496.55
加：手续费支出	11,279.28	5,455.19
<b>合计</b>	<b>120,045.57</b>	<b>272,318.55</b>

#### 6.27 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	46,108.99	34,945.89
<b>合计</b>	<b>46,108.99</b>	<b>34,945.89</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	41,601.81	6,106.18	与收益相关
稳岗补贴	2,576.52	14,339.71	与收益相关
个税手续费返还	1,930.66		与收益相关
知识产权专项资金		12,000.00	与收益相关
以工代训补贴		2,500.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>46,108.99</b>	<b>34,945.89</b>	

#### 6.28 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	45,818.24	44,154.34
<b>合计</b>	<b>45,818.24</b>	<b>44,154.34</b>

6.29 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品		83,120.29
<b>合计</b>		<b>83,120.29</b>

6.30 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	155,251.79	-65,690.84
其他应收款坏账损失	66,989.40	59,986.72
<b>合计</b>	<b>222,241.19</b>	<b>-5,704.12</b>

6.31 资产处置收益

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
固定资产报废	2,018.08		2,018.08
<b>合计</b>	<b>2,018.08</b>		<b>2,018.08</b>

6.32 营业外收入

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
政府补助		190,000.00	
其他	3,882.79		3,882.79
<b>合计</b>	<b>3,882.79</b>	<b>190,000.00</b>	<b>3,882.79</b>

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-386,726.07	
<b>合计</b>	<b>-386,726.07</b>	

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,129,715.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	861,448.36
子公司适用不同税率的影响	16,074.82
调整以前期间所得税的影响	-436,361.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,394.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
未确认递延所得税的税务亏损	
研发加计扣除的影响	-444,555.90
所得税费用	

#### 6.34 现金流量表项目

##### 6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	46,108.99	218,839.71
利息收入	7,398.53	22,633.19
往来款和其他	4,902,824.06	
<b>合计</b>	<b>4,956,331.58</b>	<b>241,472.90</b>

##### 6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	518,335.32	999,725.51
往来款及其他	84,678.77	4,200.00
银行冻结款项		4,898,941.27
<b>合计</b>	<b>603,014.09</b>	<b>5,902,866.78</b>

##### 6.34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	3,083,120.29	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,083,120.29</b>	<b>10,000,000.00</b>

##### 6.34.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		9,083,120.29
<b>合计</b>		<b>9,083,120.29</b>

##### 6.34.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到赵国满、刘丽瑜款项	811,945.00	521,010.00
<b>合计</b>	<b>811,945.00</b>	<b>521,010.00</b>

##### 6.34.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付赵国满、刘丽瑜款项	1,061,417.50	446,010.00
<b>合计</b>	<b>1,061,417.50</b>	<b>446,010.00</b>

#### 6.35 现金流量表补充资料

##### 6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,195,865.16	-228,523.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	222,241.19	5,704.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,965.46	243,724.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	2,018.08	-83,120.29
财务费用	-5,306.94	289,496.55
投资损失	-45,818.24	-127,274.63
递延所得税资产减少	-386,726.07	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-8,585,239.24	743,283.10
经营性应收项目的减少	-6,655,108.64	2,844,769.27
经营性应付项目的增加	12,874,959.88	171,399.03
其他		-4,898,941.27
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,724,850.64</b>	<b>-956,363.37</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,230,240.27	700,852.21
减：现金的期初余额	700,852.21	827,557.79
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	<b>5,529,388.06</b>	<b>-126,705.58</b>

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>6,230,240.27</b>	<b>700,852.21</b>
其中：库存现金	18,625.81	9,021.15
可随时用于支付的银行存款	6,211,614.46	691,831.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<b>6,230,240.27</b>	<b>700,852.21</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 6.36 外币货币性项目

#### 6.36.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	829,209.21	6.3757	5,286,789.16
应收账款			
其中：美元	16,129.00	6.3757	102,833.67
合同负债			
其中：美元	39,000.00	6.3757	248,652.30

### 6.37 政府补助

#### 6.37.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	41,601.81	其他收益	41,601.81
稳岗补贴	2,576.52	其他收益	2,576.52
个税手续费返还	1,930.66	其他收益	1,930.66
合计	<b>46,108.99</b>		<b>46,108.99</b>

## 7、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 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	
苏州中业软件科技有限公司	苏州市	苏州市	计算机信息技术	100.00		出资设立

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6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。

### 9.1 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。

### 9.2 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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 6 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.2、附注 6.5 的披露。

### 9.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 9.3.1 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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要以人民币计价的固定利率

### 9.4 流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司从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。

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。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
苏州康鸿投资集团有限公司	苏州	投资管理	60,000,000.00	54.05	54.05	赵国满、刘丽瑜

本公司的母公司情况的说明：苏州康鸿投资集团有限公司由自然人赵国满、刘丽瑜投资设立。

本公司最终控制方说明：赵国满、刘丽瑜二人系夫妻关系，二人于2016年4月签署《一致行动人协议》，二人通过直接和间接持有的方式合计持有本公司股份10,870,000股，占公司股本总额的97.93%，二人能够对公司的经营决策产生重大影响，为公司实际控制人。

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业

### 10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州惠通新型材料科技有限公司	由实际控制人赵国满控制的企业
苏州融之创投资管理中心（有限合伙）	股东，执行事务合伙人为赵国满
苏州康远实业有限公司	由实际控制人赵国满控制的企业

其他说明：苏州融之创投资管理中心（有限合伙）现有由合伙人有赵国满、谭世国、刘莉群，其中赵国满为普通合伙人，持有该企业股份80.91%。

### 10.5 关联方交易情况

#### 10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州康远实业有限公司	销售商品		460,176.99

#### 10.5.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏州惠通新型材料科技有限公司	房租	115,200.00	115,200.00
赵国满	房租	330,945.00	330,945.00

关联租赁情况说明：本公司于2014年7月起向股东赵国满租赁位于苏州市工业园区圆融中心1507单元的办公楼，房屋建筑面积275.63平方米，作为研发、销售及管理场地，租赁费金额为330,945.00元；2016年租赁面积变更为220.63平方米；本公司于2015年1月起向苏州惠通新型材料科技有限公司租赁位于苏州市吴中区角直镇海藏路2058号的厂房，租赁建筑面积为640平方米，作为生产及管理场地，租赁费金额为115,200.00元。

#### 10.5.3 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入：				
刘丽瑜	134,000.00	420,511.92	435,000.00	119,511.92

#### 10.6 关联方应收应付款项

##### 10.6.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
苏州康远实业有限公司	520,000.00	520,000.00
其他应收款：		
赵国满	87,854.20	
合计	607,854.20	520,000.00

##### 10.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
合计	129,199.99	487,360.57

#### 11、承诺及或有事项

##### 11.1 重大承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 11.2 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 12、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

## 13、其他

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 14、公司财务报表重要项目注释

### 14.1 应收账款

#### 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,209,015.14	3,446,054.18
1 至 2 年	842,247.15	183,990.00
2 至 3 年		116,511.60
3 年以上	283,511.60	167,000.00
小计	5,334,773.89	3,913,555.78
减：坏账准备	502,407.04	347,155.25
合计	4,832,366.85	3,566,400.53

#### 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	167,000.00	3.31	167,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,167,773.89	96.87	335,407.04	9.72	4,832,366.86
其中：账龄组合	5,167,773.89	96.87	335,407.04	9.72	4,832,366.86
合计	5,334,773.89	/	502,407.04	/	4,832,366.86

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	167,000.00	4.27	167,000.00	100.00	

证券代码：839416  
2022-006

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：

其中：其他组合 2	167,000.00	100.00	167,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	3,746,555.78	95.73	180,155.25	4.81	3,566,400.53
其中：逾期账龄组合	3,746,555.78	100.00	180,155.2	4.81	3,566,400.53
<b>合计</b>	<b>3,913,555.78</b>	<b>/</b>	<b>347,155.25</b>	<b>/</b>	<b>3,566,400.53</b>

#### 14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,09,015.14	168,360.61	4.00
1至2年	842,247.15	50,534.83	6.00
3年以上	116,511.60	116,511.60	100.00
<b>合计</b>	<b>5,167,773.89</b>	<b>335,407.04</b>	<b>/</b>

#### 14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	347,155.25	155,251.79	-	-	-	502,407.04
<b>合计</b>	<b>347,155.25</b>	<b>155,251.79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>502,407.04</b>

#### 14.1.4 本期无实际核销的应收账款情况

#### 14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例（%）	计提的坏账准备 期末余额
客户一	1,209,600.00	22.67	48,384.00
客户二	1,125,480.00	21.10	45,019.20
客户三	520,000.00	9.75	31,200.00
客户四	519,000.00	9.73	20,760.00
客户五	402,000.00	7.54	16,080.00
<b>合计</b>	<b>3,776,080.00</b>	<b>70.79</b>	<b>161,443.20</b>

#### 14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	491,251.45	693,023.94
<b>合计</b>	<b>491,251.45</b>	<b>693,023.94</b>

#### 14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	445,271.06	587,398.42
1 至 2 年	8,990.00	3,080.00
2 至 3 年		2,300.00
3 年以上	2,100,000.00	2,100,770.00
小计	2,554,261.06	2,693,548.42
减：坏账准备	2,063,009.61	2,000,524.48
合计	491,251.45	693,023.94

14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,100,000.00	2,100,000.00
保证金押金	28,990.00	10,350.00
关联方往来款	403,058.89	583,058.89
代扣代缴款	22,212.17	139.53
合计	2,554,261.06	2,693,548.42

14.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	100,524.48		1,900,000.00	2,000,524.48
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶 段				
--转入第三阶 段				
--转回第二阶 段				
--转回第一阶 段				
本期计提	62,485.13			62,485.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	163,009.61		1,900,000.00	2,063,009.61

#### 14.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
坏账准备	2,000,524.48	62,485.13			2,063,009.61
<b>合计</b>	<b>2,000,524.48</b>	<b>62,485.13</b>			<b>2,063,009.61</b>

#### 14.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
深圳市可能机电技术有限公司	借款	1,900,000.00	3-4年	74.39	1,900,000.00
苏州中业软件科技有限公司	关联方往来款	403,058.89	1年以内	15.78	
上海迅佰贸易有限公司	借款	200,000.00	4-5年	7.83	160,000.00
领胜城科技(江苏)有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	0.78	1,000.00
林雪峰	押金	3,740.00	1-2年	0.15	374.00
<b>合计</b>		<b>2,526,798.89</b>		<b>98.82</b>	<b>2,061,374.00</b>

### 14.3 长期股权投资

#### 14.3.1 长期股权投资分类

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	220,000.00		220,000.00	220,000.00		220,000.00
<b>合计</b>	<b>220,000.00</b>		<b>220,000.00</b>	<b>220,000.00</b>		<b>220,000.00</b>

#### 14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州中业软件科技有限公司	220,000.00			220,000.00		
<b>合计</b>	<b>220,000.00</b>			<b>220,000.00</b>		

### 14.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,568,350.63	10,599,202.20	10,941,265.85	6,451,481.75
合计	<b>22,568,350.63</b>	<b>10,599,202.20</b>	<b>10,941,265.85</b>	<b>6,451,481.75</b>

#### 14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	12,383.15	30,246.58
合计	<b>12,383.15</b>	<b>30,246.58</b>

#### 15、补充资料

##### 15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,108.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	45,818.24	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

证券代码：839416  
2022-006

证券简称：康鸿智能

主办券商：东吴证券

公告编号：

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,864.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	93,791.94	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	93,791.94	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

## 15.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.81	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	39.20	0.54	0.54

苏州康鸿智能装备股份有限公司

2022年4月15日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室