



金康精工

NEEQ: 831978

常州金康精工机械股份有限公司

Changzhou Jinkang Precision Mechanism Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



- ◆ 公司于 2021 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于购买资产的议案》、于 2021 年 8 月 6 日召开的第三届董事会第八次会议、2021 年 8 月 21 日召开的 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于投资新建厂房及其配套设施、购买生产设备的议案》，为进一步拓展公司主营业务的发展空间，提升公司持续盈利能力和未来发展潜力，公司拟通过国有土地招拍挂方式购买常州市新港分区 XG110503-07 地块国有土地使用权，为建设公司生产及办公场地之用。项目建设总投资预计不超过 1.80 亿元（其中厂房及配套设施建设投资 1.3 亿元，设备投资 0.5 亿元）。
- ◆ 2021 年度，公司共获得授权知识产权 35 件，其中专利 31 件，软件著作权 4 件；授权专利中发明专利 7 件，具体如下：

序号	专利号	专利名称	专利授权公告日
1	ZL201911333034.1	铁芯内的扁线绕组的焊接机	2021-02-26
2	ZL202011599059.9	发卡电机铁芯的插纸机	2021-03-16
3	ZL202011596119.1	定子发卡绕组的梳理装置和方法	2021-03-16
4	ZL202010539640.5	定子的扭斜槽装置	2021-10-15
5	ZL201811330810.8	铁芯嵌线槽的插纸机	2021-12-07
6	ZL202010918856.2	一种底绕式定子缠线机	2021-12-24
7	ZL201911333047.9	铁芯内的扁线头部的扭曲机	2021-12-24

- ◆ 2021 年 5 月 18 日，公司召开了 2020 年年度股东大会，审议通过了 2020 年年度权益分派方案，以公司总股本 5508 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.90 元人民币现金。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《2020 年年度权益分派实施公告》（公告编号为：2021-022）。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	38
第八节	行业信息	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录	141

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。

公司负责人钟仁康、主管会计工作负责人李婉及会计机构负责人（会计主管人员）李婉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）公司治理风险	公司挂牌后，逐步适应了公众公司法人治理的要求，严格执行内部控制体系，公司“三会”均能按照《公司法》、《公司章程》等规定规范运作，公司董事、监事和高级管理人员在主办券商和律师事务所的辅导、帮助下对新制度也有了更深入的认识和理解，但因公众公司较普通公司在治理上应符合更高标准，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。虽然目前公司有极少的外部股东，但未来也可能有大量外部投资者成为公司股东，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来可能存在因法人治理运行不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
（二）应收账款发生坏账的风险	公司2021年12月31日应收账款账面余额111,210,115.47元、坏账准备金额为22,890,863.13元，应收账款净额88,319,252.34元。应收账款净额占当期期末流动资产的比例为34.10%，占当期期末总资产的比例为26.08%，占当期营业收入的比例为50.04%。其中一年以内的占比为56.81%，账龄结构比较合理，处于正常的结算期内。公司客户主要为国内大型电机制造企业，实力雄厚，信用良好，并与本公司保持长期稳定的合作关系。虽然公司目前应收账款回收情况良好，但由于应收账款数额较大，随着业务拓展的不断加快，应收款可能会随着营业收入的持续增长呈逐年上升趋势，如果宏观经济形势、行业发展前

	景发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，公司客户和应收款账龄改变，可能存在应收款无法收回而发生坏账的风险，进而影响公司财务状况。
（三）存货不能及时变现的风险	公司 2021 年 12 月 31 日存货账面余额 123,875,516.62 元，计提存货跌价准备金额 9,480,320.75 元，存货账面价值 114,395,195.87 元，占当期期末流动资产的比例为 44.16%，占当期期末总资产的比例为 33.78%。公司存货余额较大且周转率偏低，2021 年存货周转率为 1.31，这主要是由公司产品的特性和生产模式决定的。公司主要产品为非标产品，专用性强，单位价值较大，生产销售周期较长，从原材料、外购部件的购进到组织加工、装配，再到实现销售，平均生产周期 3-6 个月左右，这导致公司存货特别是在产品总量价值较高。虽然公司采取订单生产模式，外购件、在产品绝大部分均有相应的销售合同、订单、预收款与之对应，历史上未出现过在产品、库存商品大额损失的情况。公司存货也均为正常生产经营所需，不存在积压现象，但是由于存货的周转客观上需要一定的时间，期末存货余额较大，并且定制产品具有专用性强的特性，如果客户不能按照合同约定提货，则公司存货将会存在不能及时变现而发生损失的风险。
（四）高级管理人员、技术骨干流失及技术泄密的风险	公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術。其中部分经验和技術由相关部门的高级管理人员及技術骨干掌握，虽然公司已与上述人员签订了长期劳动合同，并采取了员工持股等措施，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、金康精工	指	常州金康精工机械股份有限公司
常州奕仁	指	常州奕仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末、期末	指	2021年12月31日
期初、年初	指	2021年1月1日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
电机绕组	指	电机中最重要的部件，是定子绕组和转子绕组的统称
定子	指	由定子铁芯、定子绕组和机壳构成，是电机的重要组成部件
定子绕组	指	电机定子的主要组成部分，由线圈组在端部以一定方式连接起来构成定子电路，与转子磁通相对运动产生感应电势，实现机械能与电能转换
转子	指	由转子铁芯、转子绕组和转轴等构成，是电机的重要组成部件
转子绕组	指	电机转子的主要组成部分，转子上用于生产感应电势的线圈
铁芯	指	由若干定（转）子冲片叠加而成，用于嵌入定（转）子绕组
定子线圈	指	定子绕组的主要组成部分，按一定规律嵌在定子铁芯槽形内的电磁线圈
伺服电机	指	又称执行电动机，在自动控制系统中，用作执行元件，把所收到的电信号转换成电动机轴上的角位移或角速度输出分为直流和交流伺服电动机两大类
感应电机	指	定转子之间靠电磁感应作用，以实现机电能量转换的电机
槽绝缘成形插入机、插纸机	指	一种自动将槽绝缘材料成形切断，并将其插入铁芯槽内的电机绕组制造设备
绕线机	指	一种自动将漆包线按规定顺序自动绕排在多段线模上的电机绕组制造装备
嵌线机	指	一种自动将绕组线圈嵌入电机定子铁芯槽内的电机绕组制造设备
模具	指	电机绕组制造装备的主要组成部分，可完成固定动作和功能的零件或零件的组合，在一定适应范围内的变动部分，具有很强的专用性
配件	指	主要是模具中的易损件、关键件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州金康精工机械股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Jinkang Precision Mechanism Co.,Ltd
证券简称	金康精工
证券代码	831978
法定代表人	钟仁康

二、 联系方式

董事会秘书姓名	程圆圆
联系地址	江苏省常州市新北区环保十路 20 号
电话	0519-81580180
传真	0519-81580183
电子邮箱	cyy@jinkang.com.cn
公司网址	http://www.jinkang.com.cn
办公地址	江苏省常州市新北区环保十路 18、20 号
邮政编码	213034
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	董事会秘书办公室

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	2001 年 10 月 31 日
挂牌时间	2015 年 2 月 17 日
分层情况	创新层
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）-电工机械专用设备（C3561）
主要产品与服务项目	电机绕组制造专用设备及其配件的设计、生产与销售。
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）	55,080,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（万奕金、钟仁康）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万奕金、钟仁康），一致行动人为（万奕金、钟仁康）

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	91320400732262743X	否
注册地址	江苏省常州市新北区环保十路 18、20 号	否
注册资本	55,080,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	长春市生态大街 6666 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）	东北证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟	狄海英
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 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	176,486,695.16	158,981,631.94	11.01%
毛利率%	26.58%	28.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,519,684.48	18,681,879.28	-43.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,033,368.42	18,101,978.64	-55.62%
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）	6.70%	13.25%	-
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）	5.11%	12.84%	-
基本每股收益	0.19	0.35	-45.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	338,664,618.71	274,939,833.51	23.18%
负债总计	179,604,247.73	120,674,848.84	48.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,879,744.08	154,317,259.60	3.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.80	3.60%
资产负债率%（母公司）	50.53%	42.66%	-
资产负债率%（合并）	53.03%	43.89%	-
流动比率	1.60	2.03	-
利息保障倍数	15.75	287.15	-

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	19,676,879.51	-3,193,796.43	-716.10%
应收账款周转率	1.66	1.70	-
存货周转率	1.31	1.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	23.18%	6.95%	-
营业收入增长率%	11.01%	-14.01%	-
净利润增长率%	-46.45%	1.11%	-

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	55,080,000	55,080,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-67,517.35
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,622,678.96
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	1,155,393.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,611.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,426.99
非经常性损益合计	2,943,593.30
所得税影响数	456,782.26
少数股东权益影响额（税后）	494.98
非经常性损益净额	2,486,316.06

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	35,528,525.13	31,919,710.48	-	30,622,673.91
应收账款	78,963,951.34	82,038,405.59	80,422,425.85	77,809,510.6
应收款项融资			1,654,000.00	214,000.00
预付款项			640,414.87	640,414.87
其他应收款			1,166,590.66	1,214,770.66
存货	62,640,217.90	65,459,137.87	87,564,776.40	78,269,232.07
其他流动资产	882,079.80	787,740.18		
投资性房地产		301,149.39		
固定资产	24,281,678.27	24,066,556.25		
无形资产	7,474,465.22	7,388,437.85		
递延所得税资产	4,727,764.08	4,807,866.03	2,866,756.49	4,533,484.35
应付账款			27,348,266.53	28,813,084.31
预收款项			37,667,596.67	43,087,857.75
应付职工薪酬			5,766,700.42	5,766,700.42
合同负债	37,407,135.07	37,710,135.07		
应交税费	6,445,816.56	6,790,117.34	2,847,464.75	3,273,068.97
其他应付款	1,280,011.94	1,350,797.29	347,379.34	1,271,596.35
其他流动负债			-	29,462,860.41
预计负债	1,492,809.59	1,492,462.23	-	1,764,743.62
递延收益			2,317,080.27	2,587,968.97
盈余公积	8,475,063.09	8,630,321.40	8,680,613.59	6,574,437.73
未分配利润	63,490,627.95	64,887,952.77	66,963,549.52	48,261,957.16
少数股东权益			353,466.84	416,964.43
营业收入	159,249,773.53	158,981,631.94	172,857,532.13	184,883,684.38
营业成本	110,443,343.46	113,675,150.59	126,814,986.27	132,321,961.35
税金及附加	2,206,820.04	2,392,091.47		
销售费用	5,793,894.12	5,793,546.76	5,887,040.95	7,622,621.41
管理费用	9,646,050.28	8,938,315.88	9,444,481.14	10,881,669.22
研发费用	10,621,307.04	5,372,653.96	8,072,386.04	7,465,611.88
财务费用	-793.86	34,665.48	-52,969.79	-17,643.78
其他收益			4,471,117.22	4,471,117.22
信用减值损失	-1,498,907.44	-2,033,267.84	-4,287,354.47	-6,384,590.12
资产减值损失			-	-2,299,498.51
营业外支出			94,974.50	94,974.50
所得税费用	2,518,088.23	2,631,874.04	3,453,951.41	3,630,657.97
少数股东损益			-655,202.89	-484,766.81

销售商品、提供劳务收到的现金	99,359,045.13	98,713,663.02	78,410,286.63	96,396,732.61
收到其他与经营活动有关的现金	5,843,261.03	6,255,810.95		
购买商品、接受劳务支付的现金	49,341,852.71	48,696,470.60	18,171,597.86	36,158,043.84
支付给职工以及为职工支付的现金			36,193,806.80	36,518,425.46
支付其他与经营活动有关的现金	7,493,111.86	8,271,115.08	11,872,665.00	11,548,046.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,458,716.12	2,260,643.87		
支付其他与筹资活动有关的现金	660,777.26	493,396.21		

2023年6月12日，公司召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，具体差错更正事项及对公司2020-2022年度财务报表的影响详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-077）及由苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于公司前期会计差错更正专项说明的审核报告（公告编号：2023-078）。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是电机专用设备制造行业的生产商、销售商。拥有发明专利 31 项，实用新型专利 58 项及 90 人的核心团队，为包括工业电机、家用电机、汽车电机在内的大部分下游电机行业的客户提供产品种类最多、系列最全、覆盖用途最广的电机绕组专用设备。公司的商业模式简单来说，就是技术打底、以销定产、以产定供、非标制造、“一站式保姆服务”。具体来说，就是依托公司在电机绕组专用装备方面的丰富经验、先进技术以及自主知识产权，通过“直销”模式寻找客户，根据其特定化的电机绕组制造专用装备配置需求，研发定制化设备解决方案，达成协议后根据该特定方案采购相应原材料以执行相应生产，交货后提供 24 小时快速反应的长期售后排障支持和技术服务，并持续提供客户生产经营所必需的耗材及配件，真正实现提供电机绕组制造装备整体解决方案。通过上述方式，公司为不同电机制造厂商提供专业易操作的设备，满足其减少用工数量，提高生产效率和产品品质的需求，以此获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司高新技术企业发证时间为 2021 年 11 月 28 日，有效期三年，证书编号：GR202132003596，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司属于电工专用设备制造行业，主要产品为电机绕组制造专用整机设备及其核心零配件，目前可提供的整机产品适用于包括感应电机、串激电机、永磁直流电机、无刷直流电机在内的绝大多数直

流电机和交流电机类型，覆盖包括工业电机、家用电机、汽车电机在内的大部分下游电机行业。2021年在董事会的领导下，公司经营情况平稳发展。

（一）经营情况

报告期内，公司实现营业收入 17,648.67 万元，同比增长 11.01%；总资产 33,866.46 万元，同比增长 22.58%；归属于母公司所有者权益合计 15,987.97 万元，同比增长 3.60%；归属于母公司股东的净利润 1,051.97 万元，同比下降 43.69%。

（二）业务经营情况

报告期内，公司营业收入同比增长 11.01%，主要原因是①2021 年国内市场受新冠疫情影响较上年有所减弱，客户对于生产装备的需求增长；②近年来，在坚持纯电驱动战略方向的指引下，我国新能源汽车发展快速，产销量逐年提升，带动新能源汽车电机生产厂家对于成套生产装备的需求增长。

报告期内，公司营业收入增加，而净利润同比下降 46.65%，主要是因为①原材料价格上涨；②订单量增加，公司员工数量增加，相关费用相应增加；③控股子公司亏损影响。

（二）行业情况

公司产品为电机绕组制造专用装备，属于国家重点发展和重点支持的智能制造装备产业。公司目前产品业务主要涉及新能源汽车驱动电机、工业电机和家用电机三大领域。其中：

（1）新能源汽车驱动电机领域

2020 年 10 月，我国《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》提出：到 2035 年节能汽车与新能源汽车销量各占 50%；汽车产业实现电动化转型，传统能源动力乘用车全部转化为混合动力，其中新能源汽车成为主流，销量占比达 50%以上。随着汽车行业近十年的快速增长以及国家政策要求，推动新能源汽车等绿色低碳产业成为支柱产业已成主流趋势，新能源汽车行业也呈现出蓬勃发展的态势，同时也为电机绕组制造装备产业带来新的发展机遇。

（2）工业电机领域

现代工业生产对信息化、自动化程度要求越来越高，然而目前我国工业电机领域制造商大多采用单机制造生产，自动化、智能化程度不高。随着电机制造技术的不断提升和人工成本的逐年上涨，工业电机行业制造装备也由单机、半自动化生产向组合机、全自动化生产方向转变。设备的淘汰、升级给电机绕组制造装备市场带来了新的活力。

（3）家用电机领域

目前家用电机已得到全面发展，机械化已经普及，现阶段产能过剩的压力正逐渐加大，其行业竞争激烈，各生产企业均在进行技术改造，包括产品工艺改进（如：将交流电机改为直流电机）、制造流程改造（如：提高生产设备自动化程度，减少人工使用量）等，电机产品的技术升级也带来了对电机绕组制造装备的需求。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,171,382.88	3.00%	2,978,373.49	1.08%	241.51%

应收票据	26,765,314.97	7.90%	31,919,710.48	11.61%	-16.15%
应收账款	88,319,252.34	26.08%	82,038,405.59	29.84%	7.66%
存货	114,395,195.87	33.78%	65,459,137.87	23.81%	74.76%
投资性房地产	284,737.43	0.08%	301,149.39	0.11%	-5.45%
长期股权投资		0.00%			-
固定资产	21,467,611.84	6.34%	24,066,556.25	8.75%	-10.80%
在建工程	14,130,693.19	4.17%			100.00%
无形资产	24,130,745.09	7.13%	7,388,437.85	2.69%	226.60%
商誉		0.00%			-
短期借款	5,005,416.52	1.48%	12,660,179.72	4.60%	-60.46%
长期借款	14,003,655.56	4.13%			100.00%
交易性金融资产	10,031,082.86	2.96%	40,111,357.26	14.59%	-74.99%
应收款项融资	425,968	0.13%	4,391,845.98	1.60%	-90.30%
预付款项	1,396,952.22	0.41%	1,475,743.51	0.54%	-5.34%
其他应收款	1,958,235.46	0.58%	554,183.65	0.20%	253.35%
合同资产	4,038,722.09	1.19%	7,160,031.73	2.60%	-43.59%
其他流动资产	1,520,817.5	0.45%	787,740.18	0.29%	93.06%
使用权资产	873,857.01	0.26%			100.00%
长期待摊费用	1,595,452.9	0.47%	1,401,794.25	0.51%	13.82%
递延所得税资产	5,573,406.38	1.65%	4,807,866.03	1.75%	15.92%
其他非流动资产	11,585,190.68	3.42%	97,500	0.04%	11,782.25%
应付票据	10,000,000	2.95%			100.00%
应付账款	71,517,534.09	21.12%	31,889,327.01	11.60%	124.27%
合同负债	34,888,057.99	10.30%	37,710,135.07	13.72%	-7.48%
应付职工薪酬	6,888,000.46	2.03%	6,235,055.97	2.27%	10.47%
应交税费	4,868,338.04	1.44%	6,790,117.34	2.47%	-28.30%
其他应付款	1,393,567.36	0.41%	1,350,797.29	0.49%	3.17%
一年内到期的非流动负债	476,342.3	0.14%			100.00%
其他流动负债	26,699,915.07	7.88%	20,329,540.61	7.39%	31.34%
租赁负债	414,381.2	0.12%			100.00%
预计负债	1,631,285.66	0.48%	1,492,462.23	0.54%	9.30%
递延收益	1,813,091.05	0.54%	2,200,530.01	0.80%	-17.61%
递延所得税负债	4,662.43	0.00%	16,703.59	0.01%	-72.09%
资产总计	338,664,618.71	-	274,939,833.51	-	22.58%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期期末较上年期末增加 241.51%，主要原因系①本期公司继续加强对应收帐款的催收，资金回笼情况较好；②为补充流动资金，公司向银行申请流动资金贷款并开具银行承兑汇票。

(2) 存货：本期期末较上年期末增加 74.76%，主要原因系①本期订单增多，公司需备库的原材料相应增多；②原材料涨价；③目前公司订单较前期相比，智能化生产线类订单明显增加。而产线类

订单的生产周期较原来的单机设备有所延长、调试难度加大，故公司在产品和库存商品金额增多。

(3) 在建工程、无形资产：在建工程本期期末较上年期末增加 100.00%；无形资产本期期末较上年期末增加 226.60%；主要原因系本期公司新增投资购置土地使用权、新建厂房及配套设施。

(4) 短期借款、长期借款：本期期末短期借款较上年期末减少 60.46%，长期借款较上年期末增加 100.00%；两个科目合并计算，本期期末较上年期末增加了 50.15%，主要原因系本期公司投资购买土地使用权、新建厂房及其配套设施，资金需求量加大，为补充流动资金，公司向银行申请了长期借款，且借款额度增大，同时本期公司偿还了到期的短期借款。

(5) 交易性金融资产：本期期末较上年期末减少 74.99%，主要原因系本期公司新增投资购置土地使用权、新建厂房及配套设施，资金需求量大，故期末公司持有的理财产品金额减少。

(6) 应收款项融资：本期期末较上年期末减少 90.30%，主要原因系本期公司投资购买土地使用权、新建厂房及其配套设施，资金需求加大，公司采用银行承兑汇票支付供应商货款及项目工程款。

(7) 其他应收款：本期期末较上年期末增加 253.35%，主要原因系本期公司投资购买土地使用权、新建厂房及其配套设施，根据政府新建项目投资要求支付了开工、竣工和开具工程款支付担保保函的保证金。

(8) 合同资产：本期期末较上年期末减少 43.59%，主要原因系本期公司继续加强应收帐款的催收，订单质保金回笼及时。

(9) 其他流动资产：本期期末较上年期末增加 93.06%，主要原因系①本期公司订单增加，备库的原材料增多，待抵扣的进项税额增加；②公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，支付的相关权益性融资中介机构服务费增加。

(10) 使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债：本期期末使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债分别较上年期末增加了 100.00%，主要原因系本期公司执行新租赁准则，对控股子公司厂房租赁使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债进行确认。

(11) 其他非流动资产：本期期末较上年期末增加 11,782.25%，主要原因系本期公司投资购买土地使用权、新建厂房及其配套设施，支付了部分工程及设备预付款。

(12) 应付票据：本期期末较上年期末增加 100.00%，主要原因系为补充流动资金，公司向银行申请开具承兑汇票用于支付供应商货款。

(13) 应付账款：本期期末较上年期末增加 124.27%，主要原因系本期订单增多且原材料涨价，公司应付的原材料货款增加。

(14) 其他流动负债：本期期末较上年期末增加 31.34%，主要原因系本期公司订单增多，公司采用承兑支付供应商货款增加，期末已背书未到期且未终止确认的应收票据相应增加。

(15) 递延所得税负债：本期期末较上年期末减少 72.09%，主要原因系本期期末公司持有的银行理财产品金额减少，导致交易性金融资产公允价值减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	176,486,695.16	-	158,981,631.94	-	11.01%
营业成本	129,576,762.65	73.42%	113,675,150.59	71.50%	13.99%
毛利率	26.58%	-	28.50%	-	-
销售费用	9,238,150.56	5.23%	5,793,546.76	3.64%	59.46%
管理费用	11,355,356.88	6.43%	8,938,315.88	5.62%	27.04%
研发费用	11,122,206.80	6.30%	5,372,653.96	3.38%	107.02%
财务费用	733,434.37	0.42%	34,665.48	0.02%	2,015.75%
信用减值损失	-4,475,037.78	-2.54%	-2,033,267.84	-1.28%	120.09%
资产减值损失	-1,896,129.39	-1.07%	-1,763,061.39	-1.11%	7.55%
其他收益	932,664.44	0.53%	1,636,371.29	1.03%	-43.00%
投资收益	1,124,310.73	0.64%	365,098.65	0.23%	207.95%
公允价值变动收益	31,082.86	0.02%	111,357.26	0.07%	-72.09%
资产处置收益	-67,517.35	-0.04%	-8,355.34	-0.01%	708.07%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,475,520.69	5.37%	21,083,350.43	13.26%	-55.06%
营业外收入	1,688,913.28	0.96%	83,090.19	0.05%	1,932.63%
营业外支出	276,942.17	0.16%	321,926.66	0.20%	-13.97%
净利润	9,752,586.31	5.53%	18,212,639.92	11.46%	-46.45%
税金及附加	634,636.72	0.36%	2,392,091.47	1.50%	-73.47%
所得税费用	1,134,905.49	0.64%	2,631,874.04	1.66%	-56.88%

项目重大变动原因：

(1) 销售费用：本期较上年同期增加 59.46%，主要原因系①目前公司订单较前期相比，智能化生产线类订单明显增加。产线类订单的生产周期较原来的单机设备有所延长、调试难度加大，故公司售后人员的数量、差旅费用、员工工资均相应增加；②本期因销售订单、订单售后领料增加导致质保金损失较上期增多。

(2) 研发费用：本期较上年同期增加 107.02%，主要原因系本期上半年无研发项目立项，全职研发人员的薪酬原来归集在管理费用和生产成本中，现差错更正后调整在研发费用中。

(3) 财务费用：本期较上年同期增加 2,015.75%，主要原因系公司本期新增银行贷款，支付了银行贷款利息。

(4) 信用减值损失：本期较上年同期增加 120.09%，主要原因系公司本期逾期三年以上的应收账款金额增加，计提的坏账准备金额相应增加。

(5) 其他收益：本期较上年同期减少 43.00%，主要原因系公司本期收到的经常性的政府补贴较上期减少。

(6) 投资收益：本期较上年同期增加 207.95%，主要原因系本期公司持有的前期买入的理财产品金额多且持有的时间长。

(7) 公允价值变动收益：本期较上年同期减少 72.09%，主要原因系本期期末公司持有的银行理财产品减少。

(8) 资产处置收益：本期较上年同期减少 708.07%，主要原因系本期公司对已报废及低效率的机器设备进行了处置，设备处置损失增多。

(9) 营业外收入：本期较上年同期增加 1,932.63%，主要原因系本期公司收到的非经常性政府补助资金增加。

(10) 税金及附加：本期较上年同期减少 73.47%，主要原因系本期公司订单增加，备库的原材料增多，进项税相应增加，故增值税减少，城建税、教育附加等税费相应减少。

(11) 所得税费用：本期较上年同期减少 56.88%，主要原因系公司本期利润总额较上期减少。

(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	175,347,604.03	158,292,187.63	10.77%
其他业务收入	1,139,091.13	689,444.31	65.22%
主营业务成本	129,200,859.80	113,501,535.42	13.83%
其他业务成本	375,902.85	173,615.17	116.51%

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%
设备	163,128,565.85	127,038,130.26	22.12%	8.90%	15.55%	-4.48%
配件	12,219,038.18	2,162,729.54	82.30%	43.82%	-39.19%	24.16%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期较上年同期相比，收入变动较大的为配件类产品，主要变动的原因为：①近年来公司所销售的产品逐渐从单机设备向功能组合设备、自动化生产线类设备转变，设备上使用的配件较前期单机设备配件制造难度增大，单位价值增加，导致配件销售相应增加；②本期公司根据客户需求，向客户销售了部分单位价值较大的配件，如何服电机、控制器、丝杆等。

(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	常州罗塞塔石进出口有限公司	20,112,517.31	11.40%	否
2	尼得科集团[注 1]	15,612,854.92	8.85%	否
3	西门子电机（中国）有限公司	10,254,766.97	5.81%	否
4	上海冈谷钢机有限公司	8,669,513.30	4.91%	否

5	卧龙集团[注 2]	8,280,652.21	4.69%	否
合计		62,930,304.71	35.66%	-

[注 1]：尼得科集团包括：尼得科汽车马达（浙江）有限公司、尼得科泰科诺电机（浙江）有限公司、尼得科电机（青岛）有限公司、常州市康迪克至精电机有限公司、利莱森玛电机科技（福州）有限公司；

[注 2]：卧龙集团包括：卧龙采埃孚汽车电机有限公司、卧龙电气驱动集团股份有限公司、绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司。

与应收账款、合同负债联动分析：

（1）公司上述主要客户中尼得科集团、西门子电机（中国）有限公司、卧龙集团截止上年末应收账款余额分别为 17,309,559.97 元、1,601,283.54 元、5,419,049.75 元；合计金额 24,329,893.26 元，占公司全部应收账款余额比例为 21.42%。

（2）公司上述主要客户中常州罗塞塔石进出口有限公司、上海岡谷钢机有限公司截至上年末合同负债金额分别为 1,476,623.46 元、424,393.81 元；合计金额 1,901,017.27 元，占公司期末合同负债总金额的比例为 5.83%。

（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	张家港保税区欧菱机电贸易有限公司	16,967,707.15	12.71%	否
2	常州桦森自动化科技有限公司	5,123,749.53	3.84%	否
3	江苏比高机电设备有限公司	4,913,532.90	3.68%	否
4	常州轩鼎机电制造有限公司	4,881,681.36	3.66%	否
5	常州市天乾工业自动化设备有限公司	4,642,669.98	3.48%	否
合计				-

与应付账款联动分析：

公司上述主要供应商截止上年末应付账款余额分别为 7,037,315.96 元、2,425,505.71 元、3,780,969.00 元、12,066.00 元、1,344,077.00 元；合计金额 14,599,933.67 元，占公司期末应付账款余额的比例为 20.47%。

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	19,676,879.51	-3,193,796.43	-716.10%
投资活动产生的现金流量净额	-13,527,719.10	-24,816,663.38	-45.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-156,162.14	24,141,396.96	-100.65%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期大幅增加，主要原因系①本期公司继续加强对应收帐款的催收，收到的应收账款资金回款较多；②本期公司采用银行承兑汇票支付供应商货款；③本期订单增加，购入原材料的进项税增加致增值税、城建税、教育附加等税费减少。

（2）投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期大幅增加，主要原因系公司本期购买土地使用权、新建厂房及配套设施，需支付相关款项，资金需求量加大，相应减少了理财产品的购买。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期大幅减少，主要原因系①本期公司偿还了银行短期借款；②本期公司进行权益分派，支付了权益分派款。

(四) 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
台研（佛山）精密机械有限公司	控股子公司	电机绕组制造专用设备的设计、生产与销售。	7,000,000.00	13,037,088.41	4,096,865.53	2,436,575.32	3,835,490.84

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,122,206.80	5,372,653.96
研发支出占营业收入的比例	6.30%	3.38%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	0
本科以下	52	51
研发人员总计	53	51
研发人员占员工总量的比例	13.50%	12.23%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	90	60
公司拥有的发明专利数量	31	24

研发项目情况：

报告期内，公司共开展 8 个项目的研发工作，截至报告期末，已结项目 6 项，在研项目 2 项。公司注重产品研发，通过新产品研发进一步丰富公司产品结构，提升产品质量，优化生产工艺，进而提升企业的竞争力，为公司未来发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司获得授权知识产权 35 件，其中发明专利 7 件、实用新型专利 24 件、软件著作权 4 件；新申请并受理知识产权 20 件，其中发明专利 2 件、实用新型专利 14 件、软件著作权 4 件。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 36。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
金康精工合并财务报表附注“五(36)”之所述，金康精工 2021 年度营业收入 17,648.67 万元，为金康精工合并利润表重要组成项目，且为关键业绩指标，营业收入产生错报的固有风险较高，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	<p>针对营业收入的确认这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解、测试和评价管理层对销售与收款循环内部控制设计和执行的有效性； ● 通过抽样检查销售合同，识别合同权利义务，对履约义务的时点进行评价，评价与收入确认有关控制权转移的判断是否符合公司会计政策及企业会计准则的规定； ● 执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； ● 执行细节测试，抽样检查销售合同、存货发出记录、客户确认的验收报告及收款记录等，以审核销售收入

	<p>的真实性；</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 结合应收账款函证程序，对重要客户当期销售情况进行函证； ● 对主要客户进行访谈； ● 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否计入恰当期间； ● 评估重大、新增销售客户的商业合理性，并对其交易额进行函证及替代测试。
2. 应收账款的可回收性	
请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释九所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释4。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如金康精工合并财务报表附注“五(4)”所述，截止2021年12月31日，金康精工应收账款余额11,121.01万元，坏账准备金额2,289.09万元，账面价值8,831.93万元。期末应收账款占2021年度营业收入的50.04%，占2021年末资产总额的26.08%。由于应收账款可收回性的确定需要金康精工管理层识别已发生减值的项目和客观证据，并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值，这些涉及运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款的减值这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制运行的有效性； ● 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； ● 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； ● 检查金康精工应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，测试管理层使用数据(包括应收账款逾期账龄、历史损失率等)的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确； ● 对应收账款实施函证，同时检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； ● 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(一) 重要会计政策变更

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)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 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项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
使用权资产		1,350,506.25	1,350,506.25
租赁负债		933,059.50	933,059.50
一年内到期的非流动负债		417,446.75	417,446.75

公司选择简化的追溯调整法对租赁进行衔接会计处理的，还应当披露以下信息：

①2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.7%。

②2020年财务报表中披露的期末重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款按2021年1月1日增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,439,424.00
减：采用简化处理的租赁付款额	
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
2021年1月1日经营租赁付款额	1,350,506.25
2021年1月1日加权平均增量借款利率	4.7%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	1,350,506.25
加：2020年12月31日应付融资租赁款	
2021年1月1日租赁负债	1,350,506.25

(四) 执行企业会计准则解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的影响。

(1) 执行企业会计准则解释第15号调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
存货	62,767,568.42	65,459,137.87	2,691,569.45
应交税费	6,386,381.92	6,790,117.34	403,735.42
盈余公积	8,401,538.00	8,630,321.40	228,783.40
未分配利润	62,828,902.14	64,887,952.77	2,059,050.63

母公司资产负债表项目

资产	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
存货	58,743,603.71	61,435,173.16	2,691,569.45
应交税费	6,385,867.52	6,789,602.94	403,735.42
盈余公积	8,401,538.00	8,630,321.40	228,783.40
未分配利润	68,638,001.90	70,697,052.53	2,059,050.63

(2) 公司选择追溯调整对本期财务报表主要项目调整前后对照如下：

①合并资产负债表项目

资产	调整前	调整后	影响金额
存货	111,430,203.34	114,395,195.87	2,964,992.53
应交税费	4,423,589.16	4,868,338.04	444,748.88
盈余公积	9,737,104.76	9,989,129.12	252,024.36
未分配利润	66,823,410.24	69,091,629.53	2,268,219.29

②母公司资产负债表项目

资产	调整前	调整后	影响金额
存货	102,285,955.64	105,250,948.17	2,964,992.53
应交税费	4,423,589.16	4,868,338.04	444,748.88
盈余公积	9,737,104.76	9,989,129.12	252,024.36
未分配利润	75,700,902.67	77,969,121.96	2,268,219.29

③合并利润表项目

资产	调整前	调整后	影响金额
营业成本	128,031,211.75	129,576,762.65	1,545,550.90
研发费用	12,941,180.78	11,122,206.80	-1,818,973.98
所得税费用	1,093,892.03	1,134,905.49	41,013.46

④母公司利润表项目

资产	调整前	调整后	影响金额
营业成本	126,681,994.63	128,227,545.53	1,545,550.90
研发费用	11,899,711.75	10,080,737.77	-1,818,973.98
所得税费用	1,283,658.58	1,324,672.04	41,013.46

(五) 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

公司在2023年度发现以下前期会计差错事项，公司已对此相关会计差错进行了更正，并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整，对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表受影响的各个比较报表项目影响如下（涉及到损益调整对应的递延所得税、所得税费用、盈余公积等影响数分别在事项七汇总列示）：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
事项一：比亚迪公司向公司开具的迪链凭证应当在“应收账款”项目中列示，同时按逾期账龄连续计算并调整对应的应收账款坏账准备。	董 事 会 审 议	应收票据	-3,608,814.65
		应收账款	3,074,454.25
		信用减值损失（损失以“-”号填列）	-534,360.40
事项二：本公司收入及成本的确定存在跨期情况，根据公司收入确认政策对跨期营业收入、营业成本进行调整，同时调整存货、合同负债、应交税费、税金及附加、销售费用、预计负债等与收入相关科目。	董 事 会 审 议	营业收入	-268,141.59
		营业成本	-127,350.52
		税金及附加	185,271.43
		合同负债	303,000.00
		存货	127,350.52
		应交税费	150,413.02
		销售费用	-347.36
事项三：公司存在将专职研发人员工资薪金计入营业成本、管理费用的情况，公司将专职研发人员工资薪金调整计入研发费用。	董 事 会 审 议	营业成本	-635,675.67
		管理费用	-799,568.42
事项四：补计提实际控制人为公司垫付相关成本费用资金的资金拆借利息。	董 事 会 审 议	其他应付款	70,785.35
		财务费用	35,459.34
		年初未分配利润	-35,326.01
事项五：本公司将厂房部分区域对外出租，应当确认为投资性房地产，针对该事项予以追溯调整。	董 事 会 审 议	投资性房地产	301,149.39
		固定资产	-215,122.02
		无形资产	-86,027.37
		营业成本	2,505.60
事项六：挂牌辅导费用不属直接与发行权益工具相关的费用，针对此事项予以调整。	董 事 会 审 议	管理费用	94,339.62
		其他流动资产	-94,339.62
事项七：前述“（一）-（七）”事项所涉及的递延所得税、所得税费用调整。	董 事 会 审 议	递延所得税资产	80,101.95
		应交税费	-209,847.66
		所得税费用	-289,949.61

		盈余公积	-73,525.09
		年初未分配利润	-626,399.80
事项八：1、应收账款坏账核销对现金流量表的影响误计购买商品、接受劳务支付的现金，针对该事项予以调整。	董 事 会 审 议	销售商品、提供劳务收到的现金	-645,382.11
		购买商品、接受劳务支付的现金	-645,382.11
事项八：2、递延收益的摊销额误计收到的其他与经营活动有关的现金，针对该事项予以调整。	董 事 会 审 议	收到的其他与经营活动有关的现金	-387,438.96
		支付的其他与经营活动有关的现金	-387,438.96
事项八：3、编制现金流量表时，应付账款、其他流动资产款项性质分类错误，针对该事项予以调整。	董 事 会 审 议	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-198,072.25
		支付的其他与筹资活动有关的现金	-167,381.05
		支付的其他与经营活动有关的现金	365,453.30
事项八：4、收到及支付的银行保函及承兑保证金误以净额列示，针对该事项予以调整。	董 事 会 审 议	收到的其他与经营活动有关的现金	799,988.88
		支付的其他与经营活动有关的现金	799,988.88
事项八：5、预付款项性质列报错误，对现金流量表予以调整。	董 事 会 审 议	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-250,000.00
		支付的其他与经营活动有关的现金	-250,000.00

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在做好企业经营和发展的同时，积极承担社会责任。报告期内公司依法合规运营，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，积极履行企业社会责任。

三、持续经营评价

公司从事电机绕组专业制造装备及其核心零部件行业已有 20 年，设立之初就专注于电机绕组制造相关设备和关键模具的设计开发，是国内少数能为客户提供定子、转子电机绕组制造成套装备的规

模提供商之一，也是我国可提供产品种类多、系列全、覆盖用途广的电机绕组制造专用装备提供商之一，在国内电机绕组制造专用装备生产企业中知名度高，在感应电机绕组制造细分领域突出。公司研发能力、技术水平和生产规模均在业内处于领先地位。近年来公司持续增强自主研发、产品创新，为公司的持续经营奠定了良好的基础。

报告期内，公司的商业模式、主营产品未发生重大变化，未出现重大不利因素影响，公司资产负债结构合理，生产经营平稳发展，资金使用合理规范。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力。实现营业收入 17,648.67 万元，实现归属于母公司股东的净利润 1,051.97 万元，盈利能力良好。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好、主要财务、业务等经营指标健康、经营管理层、业务人员队伍稳定、没有影响公司持续经营的事项发生。

综上所述，公司拥有较强的持续经营能力，不存在对持续经营能力造成重大影响的不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 公司治理风险

公司挂牌后，逐步适应了公众公司法人治理的要求，严格执行内部控制体系，公司“三会”均能按照《公司法》、《公司章程》等规定规范运作，公司董事、监事和高级管理人员在主办券商和律师事务所的辅导、帮助下对新制度也有了更深入的认识和理解，但因公众公司较普通公司在治理上应符合更高标准，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。虽然目前公司有极少的外部股东、但未来也可能有大量外部投资者成为公司股东，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来可能存在因法人治理运行不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》等法律法规、《公司章程》以及公司其他规章制度，逐步完善现代企业管理体系，提高管理意识与管理水平。同时公司今后将加强内部管控，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

（二） 应收账款发生坏账的风险

公司 2021 年 12 月 31 日应收账款账面余额 111,210,115.47 元、坏账准备金额为 22,890,863.13 元，应收账款净额 88,319,252.34 元。应收账款净额占当期期末流动资产的比例为 34.10%，占当期期末总资产的比例为 26.08%，占当期营业收入的比例为 50.04%。其中一年以内的占比为 56.81%，账龄结构比较合理，处于正常的结算期内。公司客户主要为国内大型电机制造企业，实力雄厚，信用良好，并与本公司保持长期稳定的合作关系。虽然公司目前应收账款回收情况良好，但由于应收账款数额较大，随着业务拓展的不断加快，应收款可能会随着营业收入的持续增长呈逐年上升趋势，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，公司客户和应收款账龄改变，可能存在应收款无法收回而发生坏账的风险，进而影响公司财务状况。

应对措施：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，以确保本公司不会面临重大坏账风险。公司制定了严格的催款

政策，促使销售部门对客户安排专人跟进，负责按照合同约定的回款日期进行催收，确保及时回款并与财务部门进行对账。

（三）存货不能及时变现的风险

公司 2021 年 12 月 31 日存货账面余额 123,875,516.62 元，计提存货跌价准备金额 9,480,320.75 元，存货账面价值 114,395,195.87 元，占当期期末流动资产的比例为 44.16%，占当期期末总资产的比例为 33.78%。公司存货余额较大且周转率偏低，2021 年存货周转率为 1.31，这主要是由公司产品的特性和生产模式决定的。公司主要产品为非标产品，专用性强，单位价值较大，生产销售周期较长，从原材料、外购部件的购进到组织加工、装配，再到实现销售，平均生产周期 3-6 个月左右，这导致公司存货特别是在产品总量价值较高。虽然公司采取订单生产模式，外购件、在产品绝大部分均有相应的销售合同、订单、预收款与之对应，历史上未出现过在产品、库存商品大额损失的情况。公司存货也均为正常生产经营所需，不存在积压现象，但是由于存货的周转客观上需要一定的时间，期末存货余额较大，并且定制产品具有专用性强的特性，如果客户不能按照合同约定提货，则公司存货将会存在不能及时变现而发生损失的风险。

应对措施：公司在签订销售合同前对客户信用、合作时间及还款能力等方面进行充分讨论和评估，一般选择与公司合作较久或者信用度较高的客户签约，对于可能存在客户不能按照合同约定提货的风险业务，公司从严把控。

（四）高级管理人员、技术骨干流失及 技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及技能骨干掌握，虽然公司已与上述人员签订了长期劳动合同，并采取了员工持股等措施，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技能泄密，对公司经营造成不利影响。

应对措施：为了鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，公司采取了员工持股措施[由常州奕仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股]，并拟对 2021 年度实现的利润进行分配。（具体内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《2021 年年度权益分派预案公告》（公告编号为：2022-009）。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,113,258.70	29,044.00	6,142,302.70	3.86%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	12,950,000.00	9,014,760.92
2. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000	156,061.99

(1) 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型为厂房租赁（公司作为出租方）。

(2) 报告期内公司日常性关联交易的审议情况如下：

公司于2020年12月4日召开的第三届董事会第六次会议、2020年12月23日召开的2020年第六次临时股东大会审议通过了《关于预计2021年度日常性关联交易的议案》；于2021年8月6日召开的第三届董事会第八次会议、2021年8月21日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于新增2021年度日常性关联交易的议案》。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第三届董事会第六次会议决议公告》、《关于预计2021年度日常性关联交易的公告》、《2020年第六次临时股东大会决议公告》、《第三届董事会第八次会议决议公告》、《关于新增2021年日常性关联交易的公告》、《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号为：2020-081、2020-092、2020-094、2021-024、2021-026、2021-031）。

(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	-	-
接受关联方借款	31,233.82	31,233.82

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：

由于公司日常经营需要及流动资金需求，公司控股股东、实际控制人、董事长钟仁康先生于2019年1月向公司提供借款888,891.00元，公司按照中国人民银行公布的同期短期贷款基准利率向其支付借款利息，公司未对该笔借款提供担保。公司于2023年5月30日召开第三届董事会第二十一次会议对该事项予以审议。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第三届董事会第二十一次会议决议公告》、《关于补充确认2019年度向股东借款暨关联交易公告》（公告编号：2023-061、2023-071）。

上述关联交易为关联方为满足公司生产经营资金周转需要，在公平、公正、公开的基础上向公司提供短期借款，有利于改善公司财务状况和日常业务开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(五) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	----------	------	------------	--------------	--------	--------

					价		交易	资产 重组
对外投资	2021年2月9日	2020年11月5日	招商银行股份有限公司	银行理财计划	现金	400万元	否	否
对外投资	2021年2月22日	2020年11月5日	招商银行股份有限公司	银行理财计划	现金	400万元	否	否
对外投资	2021年3月8日	2020年11月5日	中国建设银行股份有限公司江苏省分行	银行理财计划	现金	300万元	否	否
对外投资	2021年4月22日	2020年11月5日	中国建设银行股份有限公司江苏省分行	银行理财计划	现金	300万元	否	否
对外投资	2021年10月28日	2020年11月5日	中国建设银行股份有限公司江苏省分行	银行理财计划	现金	400万元	否	否
对外投资	-	2021年8月6日	不适用	新建厂房及其配套设施、购买生产设备项目	固定资产	1.80亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、事项审议情况

(1) 公司于2020年11月4日召开第三届董事会第四次会议、2020年11月20日召开2020年第五次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有资金购买理财产品的议案》，为提高公司资金的使用效率、增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营需求的前提下，公司拟在不超过人民币5000万元（含5000万元）额度内使用闲置资金投资理财产品以获取额外资金收益。在前述额度内，购买理财产品资金可以滚动使用，但公司在任一时点用于购买理财产品的资金总额不超过上述额度。投资期限自股东大会审议通过之日起生效，有效期至2021年12月31日。投资理财品种根据产品收益、期限等市场情况购买安全性高、流动性好，具有合法经营资格的金融机构销售的低风险的中短期理财产品。在上述投资额度及范围内，授权公司总经理行使该项投资决策权限并签署相关合同文件，由财务部具体实施。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第三届董事会第四次会议决议公告》、《关于使用自有资金购买理财产品的公告》、《2020年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-072、2020-074、2020-079）。

(2) 公司于2021年8月6日召开了第三届董事会第八次会议、于2021年8月21日召开了2021年第一次临时股东大会；审议通过了《关于投资新建厂房及其配套设施、购买生产设备的议案》；为进一步拓展公司主营业务的发展空间，提升公司持续盈利能力和未来发展潜力，公司拟通过国有土地招拍挂方式购买常州市新港分区XG110503-07地块国有土地使用权，为建设公司生产及办公场地之用。项目建设总投资预计不超过1.80亿元（其中厂房及配套设施建设投资1.3亿元，设备投资0.5亿元）。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第三届董事会第八次会议决议公告》、《关于投资新建厂房及其配套设施、购买生产设备的公告》、《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-024、2021-025、2021-031）。

2、对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

(1) 公司在保证营运资金充足的前提下，利用闲置自有流动资金购买中低风险的短期理财产品，不会对公司的正常生产经营产生影响，同时能提高自有资金的利用率，为公司和股东获取更大的回报。

(2) 公司新建厂房及其配套设施是公司经营发展战略的需要，有利于公司对生产布局进行整合升级，改善生产经营环境，扩大产能，提高生产效率，提升公司持续盈利能力和未来发展潜力，符合公司的长期发展战略。项目完成后，将扩大产能，提高生产效率，增加销售收入对公司经营业绩和财务状况产生积极的影响。

(六) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月29日	-	挂牌	其他承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年10月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月29日	-	挂牌	其他承诺	见本节“承诺事项详细情况 3”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东做出承诺，对新入职处于试用期暂未缴纳社保的员工，一旦公司因社保问题产生相应的赔偿义务，愿意向公司承担全额补偿或赔偿责任。公司承诺劳动人事工作中严格按照国家有关法律的规定为员工缴纳社保和住房公积金。

2、为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上的股份的股东均做出了避免同业竞争的承诺。

3、为了保持公司独立性、规范关联交易，董事、监事及高级管理人员做出不利用董监高的身份影响公司的独立性、关联交易按公司章程规定的程序、公平公开的市场原则进行交易的承诺。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，不存在违背承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	2,000,000.00	0.59%	银行承兑汇票保证金
房屋	固定资产	抵押	12,011,748.35	3.55%	银行长期贷款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	23,290,570.65	6.88%	银行长期贷款抵押担保

投资性房地产	固定资产	抵押	284,737.43	0.08%	银行长期贷款抵押担保
总计	-	-	37,587,056.43	11.10%	-

事项审议情况：

1、为满足生产经营及业务发展的资金需要，公司于2020年11月4日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于申请银行授信额度暨资产抵押的议案》。公司以位于常州市新北区环保十路18号、20号的房地产为抵押物向华夏银行股份有限公司常州分行申请额度不超过人民币4000万元(含4000万元)的综合授信。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《第三届董事会第四次会议决议公告》、《关于申请银行授信额度暨资产抵押的公告》(公告编号：2020-072、2020-073)。

2、为补充流动资金，公司于2021年9月3日召开了第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于申请银行授信额度暨资产抵押的议案》；于2021年12月15日召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟申请银行贷款、授信额度暨资产抵押的议案》。公司拟向华夏银行股份有限公司常州分行申请额度不超过人民币6250万元的综合授信(最终以银行实际审批的授信额度为准)。综合授信主要用于办理日常经营所需的短期流动资金贷款、固定资产贷款、银行承兑汇票、保函、贸易融资等。其中用于固定资产贷款的额度不超过人民币2800万元，期限不超过5年；其余综合授信业务期限为1年。授信期限内，授信额度可循环使用。同时公司提供如下资产为本次申请贷款及授信提供抵押担保：①所属位于常州市新北区环保十路20号的房地产【土地证号：常国用(2014)第51241号；产号：常房权证新字第00711195号、常房权证新字第00711197号】；②所属位于常州市新北区魏村街道玉龙路以西、赣江路以北地块土地使用权【土地证号：苏(2021)常州市不动产权第0081440号】。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《第三届董事会第十次会议决议公告》、《关于申请银行授信额度暨资产抵押的公告》、《第三届董事会第十三次会议决议公告》、《关于拟申请银行贷款、授信额度暨资产抵押的公告》(公告编号：2021-036、2021-037、2021-049、2021-050)。

资产权利受限事项对公司的影响：

公司申请银行授信及贷款是实现生产经营及业务发展的正常所需，通过银行授信和贷款的融资方式补充流动资金，有利于公司持续稳定经营和未来发展，上述房地产抵押担保亦为银行授信所需。因此，相关银行授信及贷款、资产抵押是合理、必要的，符合公司和全体股东的利益。

第六节 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	14,582,750	26.48%	0	14,582,750	26.48%
	其中：控股股东、实际控制人	9,115,500	16.55%	0	9,115,500	16.55%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,497,250	73.52%	0	40,497,250	73.52%
	其中：控股股东、实际控制人	38,956,500	70.73%	0	38,956,500	70.73%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,080,000	-	0	55,080,000	-
普通股股东人数						66

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%	期末持有有限售股份数量	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	钟仁康	24,036,000	0	24,036,000	43.64%	19,477,500	4,558,500	0	0
2	万奕金	24,036,000	0	24,036,000	43.64%	19,479,000	4,557,000	0	0
3	常州奕仁企业管理咨询合伙	5,159,000	0	5,159,000	9.37%	0	5,159,000	0	0

	企业（有 有限合伙）								
4	熊健	1,540,000	0	1,540,000	2.80%	1,540,000	0	0	0
5	刘洪海	103,000	0	103,000	0.19%	0	103,000	0	0
6	丁亚锋	28,000	0	28,000	0.05%	0	28,000	0	0
7	李芳	33,200	-7,700	25,500	0.05%	0	25,500	0	0
8	洪诗鑫	15,000	4,600	19,600	0.04%	0	19,600	0	0
9	王洪新	0	15,000	15,000	0.03%	0	15,000	0	0
10	刘国伟	14,400	-100	14,300	0.03%	0	14,300	0	0
	合计	54,964,600	11,800	54,976,400	99.84%	40,496,500	14,479,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

常州奕仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙），是2014年8月4日经江苏省常州工商行政管理局注册的有限合伙企业，注册号32040000051775，主要经营场所为常州市新北区环保十路20号，执行事务合伙人为钟惠丽，经营范围为企业企业管理咨询。常州奕仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）是公司22名员工及3名其他自然人出资设立的有限合伙企业，出资结构详见公司公开转让说明书。

上述自然人股东间的关系如下：

自然人股东钟仁康、万奕金二人系一致行动人关系。钟仁康系钟惠丽（常州奕仁普通合伙人）之父、系徐祥妹（常州奕仁有限合伙人）之夫、系钟建春（常州奕仁有限合伙人）之堂兄；万奕金系万丽（常州奕仁有限合伙人）之父。

自然人股东熊健同时持有常州奕仁64.80万元的合伙份额，合伙份额占比为9.07%。

除上述情况外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

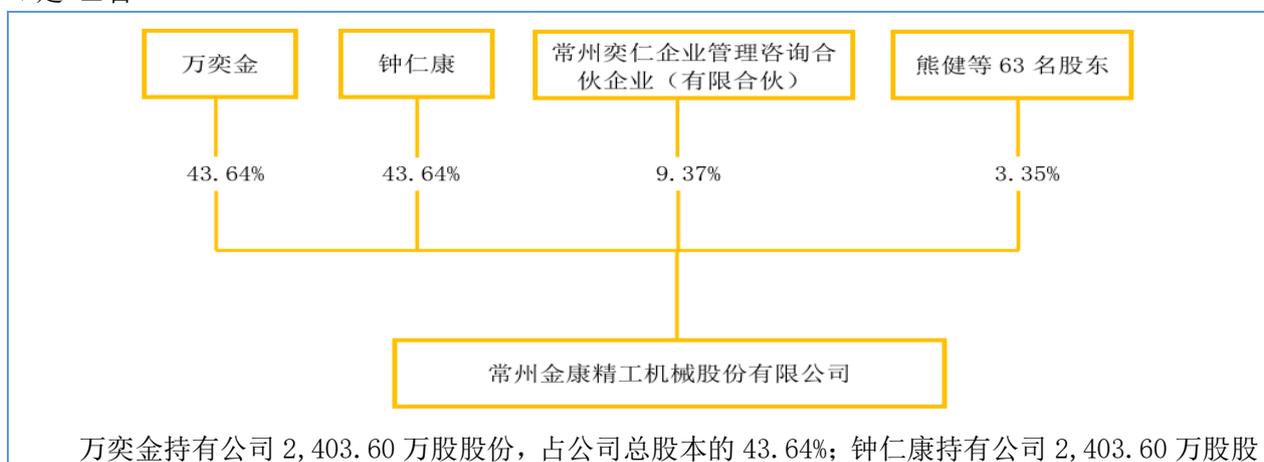
二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



份，占公司总股本的 43.64%；双方于 2014 年 9 月 11 日签订了《一致行动协议书》，两人为公司的共同实际控制人。自公司设立以来，公司的控股股东、实际控制人一直为万奕金、钟仁康，未发生变化。两人基本情况如下：

万奕金先生，1947 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾被授予 1989 年“江苏省劳动模范”、1990 年“航空航天工业部先进生产者”、“常州市优秀共产党员”荣誉称号。1969 年 1 月至 1970 年 3 月任国营 120 厂工人；1970 年 3 月至 2000 年 5 月任常州兰翔机械总厂（现“中国航发常州兰翔机械有限责任公司”）工人；2001 年 10 月至 2014 年 7 月任有限公司监事；2014 年 7 月至 2020 年 5 月任公司监事会主席；2018 年 1 月至今兼任台研（佛山）精密机械有限公司监事；2020 年 6 月至今任公司董事。

钟仁康先生，1969 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 9 月至 2001 年 5 月任常州兰翔机械总厂（现“中国航发常州兰翔机械有限责任公司”）磨工；2001 年 10 月至 2014 年 7 月任有限公司执行董事兼经理；2014 年 7 月至今任公司董事长；2018 年 1 月至今兼任台研（佛山）精密机械有限公司董事长。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	华夏银行股份有限公司常州分行	银行	2,229,424.83	2021年1月18日	2021年12月7日	3.90%

2	抵押贷款	华夏银行股份有限公司常州分行	银行	3,329,492.30	2021年2月8日	2021年12月7日	3.90%
3	信用贷款	华夏银行股份有限公司常州分行	银行	5,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月10日	3.90%
4	抵押贷款	华夏银行股份有限公司常州分行	银行	14,000,000.00	2021年12月29日	2026年12月21日	4.70%
合计	-	-	-	24,558,917.13	-	-	-

上述贷款事项的审议情况及对公司的影响详见本报告“第五节 重大事件”、“二、重大事项详情”、“(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”部分内容。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月9日	0.90	0	0
合计	0.90	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.36	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钟仁康	董事长	男	1969年9月	2020年6月22日	2023年6月21日
万奕金	董事	男	1947年12月	2020年6月22日	2023年6月21日
谭大强	董事、总经理	男	1976年12月	2020年6月22日	2023年6月21日
成冰	董事	男	1972年11月	2020年6月22日	2023年6月21日
胡晓春	董事、副总经理	男	1963年4月	2020年6月22日	2023年6月21日
蒋建华	独立董事	女	1964年11月	2020年12月23日	2023年6月21日
刘永宝	独立董事	男	1963年10月	2020年12月23日	2023年6月21日
黄彬	监事会主席	男	1982年7月	2020年6月22日	2023年6月21日
汤计坤	监事	男	1981年10月	2020年6月22日	2023年6月21日
吴有书	监事	男	1986年3月	2021年5月10日	2023年6月21日
李婉	财务负责人	女	1973年9月	2020年12月4日	2023年6月21日
程圆圆	董事会秘书	女	1989年2月	2020年6月22日	2023年6月21日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董事、监事和高级管理人员中，董事谭大强系董事万奕金之女婿；董事钟仁康与万奕金为公司共同实际控制人、控股股东，二人系一致行动人关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
钟仁康	董事长	24,036,000	0	24,036,000	43.64%	0	0
万奕金	董事	24,036,000	0	24,036,000	43.64%	0	0
合计	-	48,072,000	-	48,072,000	87.28%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟建春	职工代表监事兼车间主任	离任	车间主任	申请辞职
吴有书	技术部副经理	新任	职工代表监事兼技术部副经理	原职工代表监事钟建春辞职

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：

适用 不适用

吴有书先生，1986年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2010年5月任乐山菲尼克斯半导体有限公司工程部技术员；2010年8月至2018年5月任公司技术部技术员；2018年6月至今任公司技术部副经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政管理人员	39	-	-	39
研发人员	53	-	2	51
销售人员	28	7	-	35
财务人员	8	-	-	8
采购人员	12	-	2	10
生产人员	234	40	-	274
员工总计	374	47	4	417

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	46	44
专科	100	112
专科以下	227	261
员工总计	374	417

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**

公司以人为本，实行人性化管理，为此，公司建立了较为合理的薪酬考核体系和薪酬管理制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划

公司员工培训分为：岗前培训、实操培训、技能培训及专题培训。公司每年开展相关培训工作，培训注重理论与公司实际情况相结合，通过内部培训加外部培训的形式，提升员工的素养、技能。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（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

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则和管理层工作的相关制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司明确了股东大会、董事会、管理层在对外担保、重大投资、委托理财、关联交易方面的权限范围和决策程序，制定了对外担保、对外投资、关联交易管理等管理制度，规范、控制了公司对外担保行为，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、议案表决程序符合有关法律、法规以及《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等制度，公司建立了比较完善的股东保障机制。公司通过及时通知股东、及时召开股东大会，以及依照《公司法》股东可以查询公司账册等措施，充分保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股东通过查阅相关文件、参加股东大会参与公司的重大决策行使表决权。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，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容。报告期内，公司存在对往期末及时审议披露的关联交易进行事后追认审议披露的情况，存在治理瑕疵，但公司已就相关问题进行了积极整改，加强对关联方及关联交易的监管。除此之外，公司重要的人事变动、对外投资、融资等重大决策事项均按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求履行规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未进行章程修订。

(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	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照有关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部控制制度的程序和规则进行。

截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策提供制度保障。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，相关决策程序符合相关规定。报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等的规定、不存在损害公司及股东利益的行为。公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、公司业务独立

公司依法登记的经营范围为：机械设备、通用机械零部件的研发、设计、制造、安装；智能自动化系统的研发、设计、制造、安装、管理；工业机器人、工业物联网及控制软件的技术研发、技术转让、技术服务；计算机软件开发与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。公司拥有开展主要业务相关的关键资源要素。公司注册资本 5508 万元，拥有符合法律规定的、充裕的注册资本和必要的土地、厂房、设备设施和知识产权。公司拥有独立的研发、生产、销售、售后、财务和行政系统，以及完整的业务流程，配备了与上述经营活动相适应的工作人员和组织机构，拥有与其业务经营相适应的场所、人员、办公设备。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，不存在同业竞争或业务受其控制的情况。

2、公司资产独立

公司资产完整、权属清晰。公司的资产与发起人的资产在产权上明确界定并划清。公司拥有独立于发起人的生产经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、厂房、土地使用权和知识产权；拥有独立的产品研发和销售系统。公司股东及关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况、不存在以公司资产、权益为股东及其他关联方提供担保的情况。

3、公司人员独立

公司拥有独立的劳动、人事和相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事及高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定。公司的高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务和领取薪酬的情形，亦无在公司关联企业领取薪酬的情况。公司独立发放员工工资及缴纳社会保险费。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，并制定了独立的财务会计核算体系和规范的财务会计制度。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兼职。公司独立开具银行账户，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立缴纳税款，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情况。

5、公司机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会，聘任了高级管理人员。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与控股股东或实际控制人及其控制的企业混合办公的情形。公司设置了销售部、技术部、采购部、生产部、质量部、售后部、综合部、财务部等职能部门及管理机构，并就各部门的工作建立了相应的业务管理制度。公司独立行使经营管理权、机构设置权，不存在与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混合经营、

合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现有的治理机制能够充分保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利；能够保证股东大会、董事会、监事会正常履行决策和监督职能；能够保证董事、监事和管理层各司其职，依法履职。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，因此，公司将根据实际发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年8月28日，公司第一届董事会第十次会议及第一届监事会第三次会议审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他年报信息披露相关人员在年报信息披露工作中严格按照有关法律、法规、规范性文件以及公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的要求执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

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

第十节 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	苏亚锡审【2022】102号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层	
审计报告日期	2022年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟 2年	狄海英 3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	20万元	

审 计 报 告

苏亚锡审【2022】102号

常州金康精工机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州金康精工机械股份有限公司（以下简称金康精工）财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金康精工2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 36。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>金康精工合并财务报表附注“五(36)”之所述,金康精工 2021 年度营业收入 17,648.67 万元,为金康精工合并利润表重要组成项目,且为关键业绩指标,营业收入产生错报的固有风险较高,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认这一关键审计事项,我们实施的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解、测试和评价管理层对销售与收款循环内部控制设计和执行的有效性; ● 通过抽样检查销售合同,识别合同权利义务,对履约义务的时点进行评价,评价与收入确认有关的控制权转移的判断是否符合公司会计政策及企业会计准则的规定; ● 执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序; ● 执行细节测试,抽样检查销售合同、存货发出记录、客户确认的验收报告及收款记录等,以审核销售收入的真实性; ● 结合应收账款函证程序,对重要客户当期销售情况进行函证; ● 对主要客户进行访谈; ● 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试,以评价销售收入是否计入恰当期间; ● 评估重大、新增销售客户的商业合理性,并对其交易额进行函证及替代测试。

2. 应收账款的可回收性

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释九所述的会计政策及附注五“合并财

务报表主要项目注释”注释 4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如金康精工合并财务报表附注“五(4)”所述，截止 2021 年 12 月 31 日，金康精工应收账款余额 11,121.01 万元，坏账准备金额 2,289.09 万元，账面价值 8,831.93 万元。期末应收账款占 2021 年度营业收入的 50.04%，占 2021 年末资产总额的 26.08%。由于应收账款可收回性的确定需要金康精工管理层识别已发生减值的项目和客观证据，并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值，这些涉及运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款的减值这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制运行的有效性； ● 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； ● 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； ● 检查金康精工应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，测试管理层使用数据(包括应收账款逾期账龄、历史损失率等)的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确； ● 对应收账款实施函证，同时检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； ● 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

四、其他信息

金康精工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金康精工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对金康精工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金康精工不能持续经营。

（5）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。

（6）就金康精工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱戟

中国注册会计师：狄海英

中国 南京

二〇二二年四月二十三日

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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,171,382.88	2,978,373.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,031,082.86	40,111,357.26
衍生金融资产			
应收票据	五、3	26,765,314.97	31,919,710.48
应收账款	五、4	88,319,252.34	82,038,405.59
应收款项融资	五、5	425,968.00	4,391,845.98
预付款项	五、6	1,396,952.22	1,475,743.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,958,235.46	554,183.65

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	114,395,195.87	65,459,137.87
合同资产	五、9	4,038,722.09	7,160,031.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,520,817.50	787,740.18
流动资产合计		259,022,924.19	236,876,529.74
非流动资产：			
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	五、11	284,737.43	301,149.39
固定资产	五、12	21,467,611.84	24,066,556.25
在建工程	五、13	14,130,693.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	873,857.01	
无形资产	五、15	24,130,745.09	7,388,437.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	1,595,452.90	1,401,794.25
递延所得税资产	五、17	5,573,406.38	4,807,866.03
其他非流动资产	五、18	11,585,190.68	97,500.00
非流动资产合计		79,641,694.52	38,063,303.77
资产总计		338,664,618.71	274,939,833.51
流动负债：			
短期借款	五、19	5,005,416.52	12,660,179.72
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	五、20	10,000,000.00	
应付账款	五、21	71,517,534.09	31,889,327.01
预收款项			
合同负债	五、22	34,888,057.99	37,710,135.07
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	五、23	6,888,000.46	6,235,055.97
应交税费	五、24	4,868,338.04	6,790,117.34
其他应付款	五、25	1,393,567.36	1,350,797.29
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	五、26	476,342.30	
其他流动负债	五、27	26,699,915.07	20,329,540.61
流动负债合计		161,737,171.83	116,965,153.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	14,003,655.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	414,381.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	1,631,285.66	1,492,462.23
递延收益	五、31	1,813,091.05	2,200,530.01
递延所得税负债	五、17	4,662.43	16,703.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,867,075.90	3,709,695.83
负债合计		179,604,247.73	120,674,848.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	55,080,000.00	55,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	25,718,985.43	25,718,985.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	9,989,129.12	8,630,321.40
一般风险准备			
未分配利润	五、35	69,091,629.53	64,887,952.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		159,879,744.08	154,317,259.60
少数股东权益		-819,373.10	-52,274.93
所有者权益（或股东权益）合计		159,060,370.98	154,264,984.67

负债和所有者权益（或股东权益）总计		338,664,618.71	274,939,833.51
--------------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：钟仁康

主管会计工作负责人：李婉

会计机构负责人：李婉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,563,167.37	2,837,204.39
交易性金融资产		10,031,082.86	40,111,357.26
衍生金融资产			
应收票据		26,765,314.97	31,919,710.48
应收账款	十四、1	88,235,134.69	81,163,345.19
应收款项融资		425,968.00	4,391,845.98
预付款项		1,160,426.22	1,451,048.62
其他应收款	十四、2	11,227,677.46	5,400,475.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,250,948.17	61,435,173.16
合同资产		4,038,722.09	7,160,031.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		711,612.57	384,362.18
流动资产合计		257,410,054.40	236,254,554.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,600,000.00	5,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		284,737.43	301,149.39
固定资产		21,212,955.11	23,795,432.82
在建工程		14,130,693.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,114,197.88	7,354,330.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,595,452.90	1,221,006.04
递延所得税资产		5,207,002.12	4,631,228.32

其他非流动资产		11,585,190.68	97,500.00
非流动资产合计		83,730,229.31	43,000,647.45
资产总计		341,140,283.71	279,255,202.09
流动负债：			
短期借款		5,005,416.52	12,660,179.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		68,257,919.87	31,182,913.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,268,452.80	5,825,578.46
应交税费		4,868,338.04	6,789,602.94
其他应付款		981,899.48	1,286,524.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,096,643.83	37,424,433.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		26,467,031.23	20,292,399.38
流动负债合计		154,945,701.77	115,461,631.30
非流动负债：			
长期借款		14,003,655.56	
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		1,615,936.39	1,449,977.83
递延收益		1,813,091.05	2,200,530.01
递延所得税负债		4,662.43	16,703.59
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,437,345.43	3,667,211.43
负债合计		172,383,047.20	119,128,842.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,080,000.00	55,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,718,985.43	25,718,985.43
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		9,989,129.12	8,630,321.40
一般风险准备			
未分配利润		77,969,121.96	70,697,052.53
所有者权益（或股东权益）合计		168,757,236.51	160,126,359.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		341,140,283.71	279,255,202.09

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		176,486,695.16	158,981,631.94
其中：营业收入	五、36	176,486,695.16	158,981,631.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,660,547.98	136,206,424.14
其中：营业成本	五、36	129,576,762.65	113,675,150.59
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	五、37	634,636.72	2,392,091.47
销售费用	五、38	9,238,150.56	5,793,546.76
管理费用	五、39	11,355,356.88	8,938,315.88
研发费用	五、40	11,122,206.80	5,372,653.96
财务费用	五、41	733,434.37	34,665.48
其中：利息费用		738,291.52	72,845.89
利息收入		24,700.34	59,137.17
加：其他收益	五、42	932,664.44	1,636,371.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,124,310.73	365,098.65
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）	五、44	31,082.86	111,357.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-4,475,037.78	-2,033,267.84

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,896,129.39	-1,763,061.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-67,517.35	-8,355.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,475,520.69	21,083,350.43
加：营业外收入	五、48	1,688,913.28	83,090.19
减：营业外支出	五、49	276,942.17	321,926.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,887,491.80	20,844,513.96
减：所得税费用	五、50	1,134,905.49	2,631,874.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,752,586.31	18,212,639.92
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）		9,752,586.31	18,212,639.92
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）		-767,098.17	-469,239.36
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,519,684.48	18,681,879.28
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		9,752,586.31	18,212,639.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,519,684.48	18,681,879.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-767,098.17	-469,239.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.35

法定代表人：钟仁康

主管会计工作负责人：李婉

会计机构负责人：李婉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四、4	174,605,397.29	154,681,306.34
减：营业成本	十四、4	128,227,545.53	109,352,055.25
税金及附加		633,078.32	2,390,166.27
销售费用		9,044,003.99	5,518,092.63
管理费用		9,460,840.43	7,328,182.68
研发费用		10,080,737.77	5,372,653.96
财务费用		684,005.96	33,468.63
其中：利息费用		690,042.27	72,845.89
利息收入		22,935.37	57,747.02
加：其他收益		930,189.55	1,633,665.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,124,310.73	365,098.65
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）		31,082.86	111,357.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,510,114.56	-1,978,562.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-482,358.44	-1,409,428.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-67,517.35	-8,355.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,500,778.08	23,400,462.55
加：营业外收入		1,688,913.28	83,086.87
减：营业外支出		276,942.17	321,876.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,912,749.19	23,161,672.76
减：所得税费用		1,324,672.04	2,602,836.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,588,077.15	20,558,836.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,588,077.15	20,558,836.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,588,077.15	20,558,836.72
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,574,022.37	98,713,663.02
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		510,990.58	1,536,584.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、51（1）	2,076,081.46	6,255,810.95
经营活动现金流入小计		125,161,094.41	106,506,058.33
购买商品、接受劳务支付的现金		38,117,556.54	48,696,470.60
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		46,824,602.18	35,160,877.20
支付的各项税费		6,106,960.65	17,571,391.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、51（2）	14,435,095.53	8,271,115.08
经营活动现金流出小计		105,484,214.90	109,699,854.76
经营活动产生的现金流量净额		19,676,879.51	-3,193,796.43
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		48,000,000.00	58,564,373.17
取得投资收益收到的现金		1,235,667.99	365,098.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	14,508.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		49,415,667.99	58,943,980.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,943,387.09	2,260,643.87
投资支付的现金		18,000,000.00	81,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,943,387.09	83,760,643.87
投资活动产生的现金流量净额		-13,527,719.10	-24,816,663.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,012,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,558,917.13	12,646,479.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		24,558,917.13	24,658,479.36
偿还债务支付的现金		18,205,396.49	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,624,292.29	23,686.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51（3）	885,390.49	493,396.21
筹资活动现金流出小计		24,715,079.27	517,082.40
筹资活动产生的现金流量净额		-156,162.14	24,141,396.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,992,998.27	-3,869,062.85
加：期初现金及现金等价物余额	五、52（3）	2,178,384.61	6,047,447.46
六、期末现金及现金等价物余额	五、52（3）	8,171,382.88	2,178,384.61

法定代表人：钟仁康

主管会计工作负责人：李婉

会计机构负责人：李婉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,828,820.26	98,806,842.15
收到的税费返还		510,990.58	1,536,584.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,071,841.60	5,980,531.56
经营活动现金流入小计		120,411,652.44	106,323,958.07

购买商品、接受劳务支付的现金		33,843,306.92	46,349,068.66
支付给职工以及为职工支付的现金		43,340,761.79	32,320,353.89
支付的各项税费		6,104,887.85	17,526,947.63
支付其他与经营活动有关的现金		18,516,536.78	11,826,056.34
经营活动现金流出小计		101,805,493.34	108,022,426.52
经营活动产生的现金流量净额		18,606,159.10	-1,698,468.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,000,000.00	58,564,373.17
取得投资收益收到的现金		1,235,667.99	365,098.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	14,508.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,415,667.99	58,943,980.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,847,745.09	2,203,692.14
投资支付的现金		18,000,000.00	81,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,847,745.09	83,703,692.14
投资活动产生的现金流量净额		-13,432,077.10	-24,759,711.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,012,000.00
取得借款收到的现金		24,558,917.13	12,646,479.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,558,917.13	24,658,479.36
偿还债务支付的现金		18,205,396.49	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,624,292.29	23,686.19
支付其他与筹资活动有关的现金		377,358.49	493,396.21
筹资活动现金流出小计		24,207,047.27	517,082.40
筹资活动产生的现金流量净额		351,869.86	24,141,396.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,525,951.86	-2,316,783.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,037,215.51	4,353,998.65
六、期末现金及现金等价物余额		7,563,167.37	2,037,215.51

(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			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,080,000.00				25,718,985.43				8,630,321.40		64,887,952.77	-52,274.93	154,264,984.67
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	55,080,000.00				25,718,985.43				8,630,321.40		64,887,952.77	-52,274.93	154,264,984.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,358,807.72		4,203,676.76		-	4,795,386.31
（一）综合收益总额										10,519,684.48		-	9,752,586.31
（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							1,358,807.72		-6,316,007.72				-4,957,200.00	
1. 提取盈余公积							1,358,807.72		-1,358,807.72					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,957,200.00				-4,957,200.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	55,080,000.00				25,718,985.43				9,989,129.12		69,091,629.53	-	819,373.10	159,060,370.98

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润					

		具			公积	库存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公积	般 风 险 准 备			
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	52,000,000.00				16,969,060.89				6,574,437.73		48,261,957.16	416,964.43	124,222,420.21
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	52,000,000.00				16,969,060.89				6,574,437.73		48,261,957.16	416,964.43	124,222,420.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,080,000.00				8,749,924.54				2,055,883.67		16,625,995.61	- 469,239.36	30,042,564.46
(一) 综合收益总额											18,681,879.28	- 469,239.36	18,212,639.92
(二) 所有者投入和减少资本	3,080,000.00				8,749,924.54							-	11,829,924.54
1. 股东投入的普通股	3,080,000.00				8,749,924.54								11,829,924.54
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									2,055,883.67		-2,055,883.67	-	
1. 提取盈余公积									2,055,883.67		-2,055,883.67		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,080,000.00				25,718,985.43			8,630,321.40	64,887,952.77	-52,274.93	154,264,984.67	

法定代表人：钟仁康

主管会计工作负责人：李婉

会计机构负责人：李婉

(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	55,080,000.00				25,718,985.43				8,630,321.40		70,697,052.53	160,126,359.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,080,000.00				25,718,985.43				8,630,321.40		70,697,052.53	160,126,359.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,358,807.72		7,272,069.43	8,630,877.15
（一）综合收益总额											13,588,077.15	13,588,077.15
（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									1,358,807.72		-6,316,007.72	-4,957,200.00
1. 提取盈余公积									1,358,807.72		-1,358,807.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,957,200.00	-4,957,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	55,080,000.00				25,718,985.43			9,989,129.12		77,969,121.96	168,757,236.51

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	52,000,000.00				16,969,060.89				6,574,437.73		52,194,099.48	127,737,598.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				16,969,060.89				6,574,437.73		52,194,099.48	127,737,598.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,080,000.00				8,749,924.54				2,055,883.67		18,502,953.05	32,388,761.26
（一）综合收益总额											20,558,836.72	20,558,836.72
（二）所有者投入和减少资本	3,080,000.00				8,749,924.54							11,829,924.54
1. 股东投入的普通股	3,080,000.00				8,749,924.54							11,829,924.54
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									2,055,883.67		-2,055,883.67	
1. 提取盈余公积									2,055,883.67		-2,055,883.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,080,000.00				25,718,985.43				8,630,321.40		70,697,052.53	160,126,359.36

三、 财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

常州金康精工机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由钟仁康、万奕金发起设立，于2001年10月31日在常州工商行政管理局新北分局登记注册。公司于2017年1月22日取得江苏省常州工商行政管理局换发的统一社会信用代码91320400732262743X号《营业执照》。

2015年1月19日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意常州金康精工机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2015]147号文）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“金康精工”，证券代码为831978。

2020年4月15日根据本公司临时股东大会决议、修改后的章程规定，本公司新增注册资本为人民币308.00万元，本次出资由钟仁康、万奕金与熊健合计缴纳人民币1,201.20万元，其中308.00万元计入实收资本（股本），893.20万元计入资本公积，出资方式为货币。变更后的注册资本为人民币5,508.00万元。

公司注册地：常州市新北区环保十路18、20号

法定代表人：钟仁康

注册资本：5,508.00万元

股份总数：5,508.00万股（每股面值1元）。

经营范围：机械设备、通用机械零部件的研发、设计、制造、安装；智能自动化系统的研发、设计、制造、安装、管理；工业机器人、工业物联网及控制软件的技术研发、技术转让、技术服务；计算机软件开发与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、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公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照

公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

九、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。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：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶

段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收政府部门及事业单位的保证金押金、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

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

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）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。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之九（八）“金融资产减值”。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、

预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧

方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	34	35.29

十九、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40-50		2.00-2.50
软件	10		10.00

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十二、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

二十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十四、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十五、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十六、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十七、收入

(一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 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。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度

不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品或服务。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

公司收入确认的具体方法：

对需要安装调试的设备，公司销售商品收入的确认时点为产品发出经客户出具安装调试验收报告时确认收入。对不需要安装调试的模具、配件等，收入的确认时点产品发出经客户签收后确认收入。

二十八、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合

同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十九、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

三十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十一、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

三十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

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），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 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项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
使用权资产		1,350,506.25	1,350,506.25
租赁负债		933,059.50	933,059.50
一年内到期的非流动负债		417,446.75	417,446.75

公司选择简化的追溯调整法对租赁进行衔接会计处理的，还应当披露以下信息：

①2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.7%。

②2020年财务报表中披露的期末重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款按2021年1月1日增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,439,424.00
减：采用简化处理的租赁付款额	
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
2021年1月1日经营租赁付款额	1,350,506.25
2021年1月1日加权平均增量借款利率	4.7%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	1,350,506.25
加：2020年12月31日应付融资租赁款	
2021年1月1日租赁负债	1,350,506.25

(四) 执行企业会计准则解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的影响。

(1) 执行企业会计准则解释第15号调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
存货	62,767,568.42	65,459,137.87	2,691,569.45
应交税费	6,386,381.92	6,790,117.34	403,735.42
盈余公积	8,401,538.00	8,630,321.40	228,783.40
未分配利润	62,828,902.14	64,887,952.77	2,059,050.63

母公司资产负债表项目

资产	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
存货	58,743,603.71	61,435,173.16	2,691,569.45
应交税费	6,385,867.52	6,789,602.94	403,735.42
盈余公积	8,401,538.00	8,630,321.40	228,783.40
未分配利润	68,638,001.90	70,697,052.53	2,059,050.63

(2) 公司选择追溯调整对本期财务报表主要项目调整前后对照如下：

①合并资产负债表项目

资产	调整前	调整后	影响金额
存货	111,430,203.34	114,395,195.87	2,964,992.53
应交税费	4,423,589.16	4,868,338.04	444,748.88
盈余公积	9,737,104.76	9,989,129.12	252,024.36
未分配利润	66,823,410.24	69,091,629.53	2,268,219.29

②母公司资产负债表项目

资产	调整前	调整后	影响金额
存货	102,285,955.64	105,250,948.17	2,964,992.53
应交税费	4,423,589.16	4,868,338.04	444,748.88
盈余公积	9,737,104.76	9,989,129.12	252,024.36
未分配利润	75,700,902.67	77,969,121.96	2,268,219.29

③合并利润表项目

资产	调整前	调整后	影响金额
营业成本	128,031,211.75	129,576,762.65	1,545,550.90
研发费用	12,941,180.78	11,122,206.80	-1,818,973.98
所得税费用	1,093,892.03	1,134,905.49	41,013.46

④母公司利润表项目

资产	调整前	调整后	影响金额
营业成本	126,681,994.63	128,227,545.53	1,545,550.90
研发费用	11,899,711.75	10,080,737.77	-1,818,973.98
所得税费用	1,283,658.58	1,324,672.04	41,013.46

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%/1%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
常州金康精工机械股份有限公司	15%
台研（佛山）精密机械有限公司	25%

二、税收优惠及批文

（一） 增值税

（1）根据财税[2017]17号文件规定，公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（二） 企业所得税

（1）常州金康精工机械股份有限公司于2021年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局复审被认定为高新技术企业，取得编号为GR202132003596的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2021.11.30-2024.11.30），报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%。

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

三、其他说明

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,239.92	7,439.92
银行存款	8,165,142.96	2,170,944.69
其他货币资金[注]	2,000,000.00	799,988.88
合计	10,171,382.88	2,978,373.49

[注]期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金2,000,000.00元。

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	10,031,082.86	40,111,357.26
其中：银行理财产品	10,031,082.86	40,111,357.26
合计	10,031,082.86	40,111,357.26

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,297,241.30	31,771,270.10
商业承兑票据	520,081.85	164,933.75
小计	26,817,323.15	31,936,203.85
减：坏账准备	52,008.18	16,493.37
合计	26,765,314.97	31,919,710.48

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	16,647,461.06	24,020,213.23
商业承兑汇票		520,081.85
合计	16,647,461.06	24,540,295.08

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,817,323.15	100.00	52,008.18	0.19	26,765,314.97
其中：银行承兑汇票	26,297,241.30	98.06			26,297,241.30
商业承兑汇票	520,081.85	1.94	52,008.18	10.00	468,073.67
合计	26,817,323.15	100.00	52,008.18	0.19	26,765,314.97

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	31,936,203.85	100.00	16,493.37	0.05	31,919,710.48
其中：银行承兑汇票	31,771,270.10	99.48			31,771,270.10
商业承兑汇票	164,933.75	0.52	16,493.37	10.00	148,440.38
合计	31,936,203.85	100.00	16,493.37	0.05	31,919,710.48

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	520,081.85	52,008.18	10.00
合计	520,081.85	52,008.18	--

(6) 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	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	16,493.37	35,514.81				52,008.18
合计	16,493.37	35,514.81				52,008.18

(7) 本期无实际核销的应收票据情况

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	63,177,857.24	52,080,487.18
1~2年	27,556,732.02	30,890,071.00
2~3年	8,716,049.58	10,018,007.44
3年以上	11,759,476.63	8,463,097.52
小计	111,210,115.47	101,451,663.14
减：坏账准备	22,890,863.13	19,413,257.55
合计	88,319,252.34	82,038,405.59

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,327,589.86	2.09	2,327,589.86	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	108,882,525.61	97.91	20,563,273.27	18.89	88,319,252.34
其中：逾期账龄组合	108,140,068.85	97.24	20,174,912.41	18.66	87,965,156.44
电子债权凭证组合	742,456.76	0.67	388,360.86	52.31	354,095.90
合计	111,210,115.47	/	22,890,863.13	/	88,319,252.34

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,284,842.54	1.27	1,284,842.54	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	100,166,820.60	98.73	18,128,415.01	18.10	82,038,405.59
其中：逾期账龄组合	96,157,026.54	94.78	17,193,075.20	17.88	78,963,951.34
电子债权凭证组合	4,009,794.06	3.95	935,339.81	23.33	3,074,454.25
合计	101,451,663.14	/	19,413,257.55	/	82,038,405.59

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西精骏电控技术有限公司	1,277,218.32	1,277,218.32	100.00	收回可能性较小
三门峡速达交通节能科技股份有限公司	702,310.00	702,310.00	100.00	收回可能性较小
深圳市聚马新能源汽车科技有限公司	348,061.54	348,061.54	100.00	收回可能性较小
合计	2,327,589.86	2,327,589.86	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	108,140,068.85	20,174,912.41	18.66
电子债权凭证组合	742,456.76	388,360.86	52.31
合计	108,882,525.61	20,563,273.27	18.89

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	21,245,621.16	743,596.74	3.50	7,160,175.59	322,207.90	4.50
逾期1年以内	48,852,418.79	3,419,669.32	7.00	56,637,143.27	3,681,414.31	6.50

逾期 1-2 年	23,288,833.14	5,472,875.79	23.50	18,099,157.44	4,162,806.21	23.00
逾期 2-3 年	5,182,907.75	2,643,282.95	51.00	7,569,783.12	3,406,402.40	45.00
逾期 3 年以上	9,570,288.01	7,895,487.61	82.50	6,690,767.12	5,620,244.38	84.00
合计	108,140,068.85	20,174,912.41	18.66	96,157,026.54	17,193,075.20	17.88

组合中，按电子债权凭证组合计提坏账准备的应收账款

凭证名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
迪链	742,456.76	388,360.86	52.31	4,009,794.06	935,339.81	23.33

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,413,257.55	4,410,106.28	3,395.30	935,896.00		22,890,863.13
合计	19,413,257.55	4,410,106.28	3,395.30	935,896.00		22,890,863.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	935,896.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
尼得科集团[注 1]	17,309,559.97	15.56	644,126.70
比亚迪集团[注 2]	12,810,719.84	11.52	3,971,091.22
卧龙集团[注 3]	6,070,999.75	5.46	635,613.32
六安江淮电机有限公司	5,481,088.53	4.93	546,413.62
常州市全能电子科技有限公司	2,510,412.19	2.26	417,385.71
合计	44,182,780.28	39.73	6,214,630.57

[注1]：尼得科集团包括：尼得科汽车马达（浙江）有限公司、常州市康迪克至精电机有限公司、利莱森玛电机科技（福州）有限公司；

[注2]：比亚迪集团包括：比亚迪汽车工业有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司；

[注3]：卧龙集团包括：卧龙采埃孚汽车电机有限公司、卧龙电气驱动集团股份有限公司、绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司、绍兴上虞卧龙新能源投资有限公司、浙江希尔机器人股份有限公司。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	425,968.00	4,391,845.98
合计	425,968.00	4,391,845.98

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	16,647,461.06	
合计	16,647,461.06	

6. 预付款项

(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	1,354,265.22	96.94	1,446,223.51	98.00
1~2年	42,687.00	3.06	29,520.00	2.00
合计	1,396,952.22	100.00	1,475,743.51	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州亨龙智能装备股份有限公司	373,545.91	26.74
天宁区兰陵中望软件技术服务中心	250,000.00	17.90
江苏省电力公司常州供电公司	203,806.39	14.59
深圳微迅信息科技有限公司	185,308.00	13.27
常州市利财机械设备有限公司	32,000.00	2.29
合计	1,044,660.30	74.79

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,958,235.46	554,183.65
合计	1,958,235.46	554,183.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,722,420.51	342,160.01
1~2年	163,808.00	63,500.00
2~3年	3,500.00	85,600.00
3年以上	216,554.00	181,554.00
小计	2,106,282.51	672,814.01
减：坏账准备	148,047.05	118,630.36
合计	1,958,235.46	554,183.65

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
即征即退税增值税款	111,032.07	133,104.16
备用金	72,688.44	41,447.85
保证金	1,776,754.00	344,554.00
房租押金	145,808.00	153,708.00
减：坏账准备	148,047.05	118,630.36
净额	1,958,235.46	554,183.65

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)	
期初余额		118,630.36		118,630.36
期初余额在本期				
——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		29,416.69		29,416.69
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		148,047.05		148,047.05

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	118,630.36	29,416.69				148,047.05
合计	118,630.36	29,416.69				148,047.05

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥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
常州市自然资源和规划局常州国家高新技术产业开发区分局	保证金	820,500.00	1年以内	38.95	
常州市华迪工程担保有限公司	保证金	352,000.00	1年以内	16.71	12,320.00
佛山市鸿顺延企业管理有限公司	房租押金	137,008.00	1~2年	6.50	
嵌入式软件即征即退收入	退税款	111,032.07	1年以内	5.27	
常州通用自来水有限公司	保证金	108,000.00	1年以内	5.13	
合计	/	1,528,540.07	/	72.56	12,320.00

⑦涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
嵌入式软件即征即退收入	增值税退税款	111,032.07	1年以内	2022年1月；111,032.07元；《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号
合计	/	111,032.07	/	/

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

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
原材料	42,285,616.41	6,683,361.05	35,602,255.36	29,099,011.88	5,891,828.33	23,207,183.55
在产品	28,168,843.68		28,168,843.68	8,760,608.88	262,789.55	8,497,819.33
库存商品	9,497,764.86		9,497,764.86	5,832,917.14	256,328.89	5,576,588.25
委托加工物资	398,481.96		398,481.96	396,309.20		396,309.20
合同履约成本	125,206.81		125,206.81	151,674.51		151,674.51
发出商品	43,399,602.90	2,796,959.70	40,602,643.20	29,221,265.39	1,591,702.36	27,629,563.03

合计	123,875,516.62	9,480,320.75	114,395,195.87	73,461,787.00	8,002,649.13	65,459,137.87
----	----------------	--------------	----------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,891,828.33	791,532.72				6,683,361.05
在产品	262,789.55			262,789.55		
库存商品	256,328.89			256,328.89		
发出商品	1,591,702.36	1,295,498.21		90,240.87		2,796,959.70
合计	8,002,649.13	2,087,030.93		609,359.31		9,480,320.75

9. 合同资产

(1) 合同资产的分类

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
质保金	4,185,204.24	146,482.15	4,038,722.09	7,497,415.42	337,383.69	7,160,031.73
合计	4,185,204.24	146,482.15	4,038,722.09	7,497,415.42	337,383.69	7,160,031.73

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质保金	337,383.69		190,901.54			146,482.15
合计	337,383.69		190,901.54			146,482.15

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	809,204.93	403,378.00
待摊房租	22,933.33	73,041.43
权益性融资中介机构服务费	688,679.24	311,320.75
合计	1,520,817.50	787,740.18

11. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	292,765.68	100,225.77	392,991.45
2. 本期增加金额			

(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额	292,765.68	100,225.77	392,991.45
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	77,643.66	14,198.40	91,842.06
2.本期增加金额	13,906.36	2,505.60	16,411.96
(1)计提或摊销	13,906.36	2,505.60	16,411.96
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额	91,550.02	16,704.00	108,254.02
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	201,215.66	83,521.77	284,737.43
2. 期初账面价值	215,122.02	86,027.37	301,149.39

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

12. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,467,611.84	24,066,556.25
固定资产清理		

合计	21,467,611.84	24,066,556.25
----	---------------	---------------

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	21,507,746.58	22,474,631.10	1,954,907.39	2,176,030.10	48,113,315.17
2. 本期增加金额		554,768.40	105,464.60	166,954.00	827,187.00
(1)购置		554,768.40	105,464.60	166,954.00	827,187.00
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,545,999.09	107,788.02		2,653,787.11
(1)处置或报废		2,545,999.09	107,788.02		2,653,787.11
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	21,507,746.58	20,483,400.41	1,952,583.97	2,342,984.10	46,286,715.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,475,826.07	13,030,598.05	985,919.12	1,554,415.68	24,046,758.92
2. 本期增加金额	1,020,172.16	1,638,776.66	264,742.07	274,483.60	3,198,174.49
(1)计提	1,020,172.16	1,638,776.66	264,742.07	274,483.60	3,198,174.49
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,323,431.57	102,398.62		2,425,830.19
(1)处置或报废		2,323,431.57	102,398.62		2,425,830.19
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	9,495,998.23	12,345,943.14	1,148,262.57	1,828,899.28	24,819,103.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	12,011,748.35	8,137,457.27	804,321.40	514,084.82	21,467,611.84
2. 期初账面价值	13,031,920.51	9,444,033.05	968,988.27	621,614.42	24,066,556.25

②报告期末无暂时闲置的固定资产情况

③报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

13. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,130,693.19	
工程物资		
合计	14,130,693.19	

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电机专用设备制造项目 车间及门卫	14,130,693.19		14,130,693.19			
合计	14,130,693.19		14,130,693.19			

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加	本期减少		期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)
				转入固 定资产	其他 减少		
电机专用设备制造项 目车间及门卫	1.17 亿		14,130,693.19			14,130,693.19	12.80
合计	1.17 亿		14,130,693.19			14,130,693.19	

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
电机专用设备制造项 目车间及门卫	15.00	3,655.56	3,655.56	4.70	金融机构借款
合计	15.00	3,655.56	3,655.56	4.70	

③本期无计提在建工程减值准备情况

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,350,506.25	1,350,506.25
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	1,350,506.25	1,350,506.25
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	476,649.24	476,649.24
(1)计提	476,649.24	476,649.24
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	476,649.24	476,649.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	873,857.01	873,857.01

2. 期初账面价值	1,350,506.25	1,350,506.25
-----------	--------------	--------------

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,829,436.63	1,248,133.43	9,077,570.06
2. 本期增加金额	17,106,823.40	75,221.24	17,182,044.64
(1)购置	17,106,823.40	75,221.24	17,182,044.64
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	24,936,260.03	1,323,354.67	26,259,614.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,344,005.66	345,126.55	1,689,132.21
2. 本期增加金额	301,683.72	138,053.68	439,737.40
(1)计提	301,683.72	138,053.68	439,737.40
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	1,645,689.38	483,180.23	2,128,869.61
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			

1. 期末账面价值	23,290,570.65	840,174.44	24,130,745.09
2. 期初账面价值	6,485,430.97	903,006.88	7,388,437.85

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
厂房装修	1,395,948.43	919,503.94	719,999.47		1,595,452.90
排风系统	5,845.82		5,845.82		
合计	1,401,794.25	919,503.94	725,845.29		1,595,452.90

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	32,717,721.26	5,050,998.32	27,888,414.10	4,249,668.76
与资产相关的递延收益	1,813,091.05	271,963.66	2,200,530.01	330,079.50
因计提预计负债而确认的费用	1,631,285.66	246,227.78	1,492,462.23	228,117.77
租赁负债	16,866.48	4,216.62		
合计	36,178,964.45	5,573,406.38	31,581,406.34	4,807,866.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	31,082.86	4,662.43	111,357.26	16,703.59
合计	31,082.86	4,662.43	111,357.26	16,703.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,002,163.93	5,401,121.77
合计	8,002,163.93	5,401,121.77

(4) 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
2023	1,577,834.82	1,577,834.82	
2024	1,940,187.15	1,940,187.15	
2025	1,883,099.80	1,883,099.80	

2026	2,601,042.16		
合计	8,002,163.93	5,401,121.77	/

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	339,900.00	97,500.00
预付设备款	2,283,159.76	
预付工程款	8,962,130.92	
合计	11,585,190.68	97,500.00

19. 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,664,895.84
信用借款	5,000,000.00	1,981,583.52
计提利息	5,416.52	13,700.36
合计	5,005,416.52	12,660,179.72

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况**20. 应付票据**

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

21. 应付账款**①应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
供应商采购货物及劳务款项	70,510,524.54	30,537,290.82
购买固定资产、无形资产、长期待摊费用等款项	650,463.08	1,065,052.76
其他	356,546.47	286,983.43
合计	71,517,534.09	31,889,327.01

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市全能电子科技有限公司	664,025.49	未结算
合计	664,025.49	/

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	34,888,057.99	37,710,135.07
合计	34,888,057.99	37,710,135.07

(2) 报告期内无合同负债账面价值发生重大变动的情形。

23. 应付职工薪酬

(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	6,235,055.97	44,390,610.90	43,737,666.41	6,888,000.46
二、离职后福利—设定提存计划		3,080,330.52	3,080,330.52	
三、辞退福利		12,399.69	12,399.69	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,235,055.97	47,483,341.11	46,830,396.62	6,888,000.46

(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	6,216,495.97	40,410,108.23	39,761,123.74	6,865,480.46
二、职工福利费		1,204,564.78	1,204,564.78	
三、社会保险费		1,787,847.89	1,787,847.89	
其中：1. 医疗保险费		1,478,547.32	1,478,547.32	
2. 工伤保险费		155,967.83	155,967.83	
3. 生育保险费		153,332.74	153,332.74	
四、住房公积金		901,650.00	901,650.00	
五、工会经费和职工教育经费	18,560.00	86,440.00	82,480.00	22,520.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,235,055.97	44,390,610.90	43,737,666.41	6,888,000.46

(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
1、基本养老保险费		2,988,606.08	2,988,606.08	
2、失业保险费		91,724.44	91,724.44	
3、企业年金缴费				

合计		3,080,330.52	3,080,330.52
----	--	--------------	--------------

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,725,251.20	880,337.70
增值税	2,654,153.22	5,163,075.92
土地使用税	55,206.60	30,979.60
房产税	64,712.75	63,493.17
城市维护建设税	187,065.72	361,415.32
教育费附加	133,618.37	258,153.80
代扣代缴个人所得税	40,077.08	18,926.53
印花税	8,253.10	13,735.30
合计	4,868,338.04	6,790,117.34

25. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,393,567.36	1,350,797.29
合计	1,393,567.36	1,350,797.29

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,018,613.17	977,736.35
应付员工赔险	199,054.08	228,336.46
费用及其他	144,425.12	134,054.87
代扣代缴个人所得税	31,474.99	10,669.61
合计	1,393,567.36	1,350,797.29

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
钟仁康	694,613.17	未结算
合计	694,613.17	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	476,342.30	417,446.75
合计	476,342.30	417,446.75

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	24,540,295.08	17,459,839.40
销售商品合同相关的待转销项税	2,159,619.99	2,869,701.21
合计	26,699,915.07	20,329,540.61

28. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,000,000.00	
加：计提利息	3,655.56	
合计	14,003,655.56	

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	931,392.00	1,439,424.00
减：未确认融资费用	40,668.50	88,917.75
减：一年内到期的租赁负债	476,342.30	417,446.75
合计	414,381.20	933,059.50

30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,631,285.66	1,492,462.23	产品售后维修承诺
合计	1,631,285.66	1,492,462.23	/

31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
IE4 超超高效节能交流电机全自动生产线装备	1,733,403.36		309,584.52	1,423,818.84	与资产相关补助
三位一体工业企业转型基金	467,126.65		77,854.44	389,272.21	与资产相关补助
合计	2,200,530.01		387,438.96	1,813,091.05	/

注：政府补助明细情况详见附注五-54. 政府补助。

32. 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	
股份总数	55,080,000.00						55,080,000.00

33. 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）	25,718,985.43			25,718,985.43
合计	25,718,985.43			25,718,985.43

34. 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	8,630,321.40	1,358,807.72		9,989,129.12
合计	8,630,321.40	1,358,807.72		9,989,129.12

35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	62,828,902.14	48,261,957.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注]	2,059,050.63	
调整后期初未分配利润	64,887,952.77	48,261,957.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,519,684.48	18,681,879.28
减：提取法定盈余公积	1,358,807.72	2,055,883.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,957,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	69,091,629.53	64,887,952.77

[注]：上期期初未分配利润调整主要系：会计政策变更影响2,059,050.63元，具体事项明细见附注三。

36. 营业收入和营业成本**（1）营业收入与营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,347,604.03	129,200,859.80	158,292,187.63	113,501,535.42
其他业务	1,139,091.13	375,902.85	689,444.31	173,615.17
合计	176,486,695.16	129,576,762.65	158,981,631.94	113,675,150.59

（2）主营业务构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备	163,128,565.85	127,038,130.26	149,796,038.55	109,944,851.22
配件	12,219,038.18	2,162,729.54	8,496,149.08	3,556,684.20
合计	175,347,604.03	129,200,859.80	158,292,187.63	113,501,535.42

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为142,530,416.35元，其中，142,530,416.35元预计将于2022年度确认收入。

(4) 公司前五名营业收入客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州罗塞塔石进出口有限公司	20,112,517.31	11.40
尼得科集团[注1]	15,612,854.92	8.85
西门子电机(中国)有限公司	10,254,766.97	5.81
上海岡谷钢机有限公司	8,669,513.30	4.91
卧龙集团[注2]	8,280,652.21	4.69
合计	62,930,304.71	35.66%

[注1]：尼得科集团包括：尼得科汽车马达(浙江)有限公司、尼得科泰科诺电机(浙江)有限公司、尼得科电机(青岛)有限公司、常州市康迪克至精电机有限公司、利莱森玛电机科技(福州)有限公司；

[注2]：卧龙集团包括：卧龙采埃孚汽车电机有限公司、卧龙电气驱动集团股份有限公司、绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司。

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,183.49	1,154,949.74
教育费附加	48,507.20	494,978.44
地方教育附加	32,338.14	329,985.65
房产税	252,802.99	238,951.14
土地使用税	148,145.40	123,918.40
车船使用税	3,265.00	3,210.00
印花税	36,394.50	46,098.10
合计	634,636.72	2,392,091.47

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

差旅费	1,510,059.03	899,038.11
广告宣传费	589,447.55	653,240.73
汽车费用	165,085.57	231,452.82
职工薪酬	4,760,117.49	2,668,838.98
折旧费	24,682.86	39,032.02
租赁费	167,589.68	162,896.20
业务招待费	693,835.85	718,016.00
服务费	301,383.57	351,694.47
其他	107,980.45	99,286.91
产品质量保证损失	917,968.51	-29,949.48
合计	9,238,150.56	5,793,546.76

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,834,664.67	6,058,214.88
办公费	531,568.29	330,499.18
差旅费	186,533.82	258,022.40
汽车费用	252,653.56	201,099.75
业务招待费	185,326.82	197,270.23
折旧摊销费	753,872.03	653,238.01
邮电费	21,805.89	21,029.66
中介服务费	607,705.36	581,543.26
租赁费	8,400.00	1,306.85
物业管理费	198,285.27	210,347.14
保险费	133,884.16	3,537.74
服务费	417,122.79	413,904.55
诉讼费	76,815.50	
董事会费	120,856.84	
其他	25,861.88	8,302.23
合计	11,355,356.88	8,938,315.88

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,729,959.81	9,007,622.38
直接投入	3,785,647.40	1,962,125.68

折旧费用与长期费用摊销	254,801.46	548,631.27
其他费用	170,772.11	538,171.80
小计	12,941,180.78	12,056,551.13
减：转入研发样机成本	1,818,973.98	6,683,897.17
合计	11,122,206.80	5,372,653.96

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	738,291.52	72,845.89
其中：租赁负债利息费用	48,249.25	
减：利息收入	24,700.34	59,137.17
财政贴息		
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	19,843.19	11,856.76
加：其他		9,100.00
合计	733,434.37	34,665.48

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	923,237.45	1,625,972.67	434,318.96
个人所得税手续费	9,426.99	10,398.62	9,426.99
合计	932,664.44	1,636,371.29	443,745.95

注：明细情况详见附注五-54. 政府补助。

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,124,310.73	365,098.65
合计	1,124,310.73	365,098.65

44. 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
交易性金融资产	31,082.86	111,357.26
合计	31,082.86	111,357.26

45. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-35,514.81	263,693.13

应收账款坏账损失	-4,410,106.28	-2,256,047.61
其他应收款坏账损失	-29,416.69	-40,913.36
合计	-4,475,037.78	-2,033,267.84

46. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,087,030.93	-1,730,887.93
合同资产减值损失	190,901.54	-32,173.46
合计	-1,896,129.39	-1,763,061.39

47. 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
固定资产处置利得或损失	-67,517.35	-8,355.34	-67,517.35
合计	-67,517.35	-8,355.34	-67,517.35

48. 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	1,188,360.00	8,300.00	1,188,360.00
不用支付的应付款项	493,828.03	50,534.89	493,828.03
理赔款		24,250.57	
其他	6,725.25	4.73	6,725.25
合计	1,688,913.28	83,090.19	1,688,913.28

注：政府补助明细情况详见附注五-54. 政府补助。

49. 营业外支出

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
税收滞纳金及罚款	104,096.67	82,015.18	104,096.67
违约金及赔款	77,545.50	123,200.00	77,545.50
员工一次性工伤补偿金	95,300.00	11,039.42	95,300.00
其他		105,672.06	
合计	276,942.17	321,926.66	276,942.17

50. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,912,487.00	2,889,552.13
递延所得税费用	-777,581.51	-257,678.09

合计	1,134,905.49	2,631,874.04
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,887,491.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,633,123.77
子公司适用不同税率的影响	163,740.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,063.91
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	390,156.32
研发加计扣除影响	-1,139,179.34
所得税费用	1,134,905.49

51. 合并现金流量表项目

(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
收到的银行保函及承兑保证金	799,988.88	5,090,000.00
保证金及往来款		995,790.85
政府补助及个人所得税手续费返还	1,244,666.99	86,627.63
利息收入	24,700.34	59,137.17
营业外收入	6,725.25	24,255.30
合计	2,076,081.46	6,255,810.95

(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
费用类支付	10,822,653.36	6,430,752.93
保证金及往来款	1,335,500.00	800,461.79
营业外支出	276,942.17	239,911.48
支付的银行保函及承兑保证金	2,000,000.00	799,988.88
合计	14,435,095.53	8,271,115.08

(3) 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
精选层权益性融资中介机构服务费	377,358.49	311,320.75

定向增发权益性融资费用		182,075.46
租赁负债的支付	508,032.00	
合计	885,390.49	493,396.21

52. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,752,586.31	19,022,027.42
加：资产减值损失	1,896,129.39	1,763,061.39
信用减值损失	4,475,037.78	2,033,267.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,691,235.69	3,343,573.22
无形资产摊销	325,691.92	293,247.60
长期待摊费用摊销	725,845.29	537,394.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	67,517.35	8,355.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-31,082.86	-111,357.26
财务费用(收益以“-”号填列)	738,291.52	72,845.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,124,310.73	-365,098.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-765,540.35	-274,381.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-12,041.16	16,703.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-51,074,701.25	11,079,206.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,219,555.52	-14,832,765.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,792,665.09	-25,779,876.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,676,879.51	-3,193,796.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,171,382.88	2,178,384.61
减：现金的期初余额	2,178,384.61	6,047,447.46

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	5,992,998.27	-3,869,062.85

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为81,363,548.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,171,382.88	2,178,384.61
其中：库存现金	6,239.92	7,439.92
可随时用于支付的银行存款	8,165,142.96	2,170,944.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	8,171,382.88	2,178,384.61
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		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银行承兑保证金
固定资产	12,011,748.35	长期借款抵押担保
无形资产	23,290,570.65	长期借款抵押担保
投资性房地产	284,737.43	长期借款抵押担保
合计	37,587,056.43	/

54. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关 /与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
稳岗补贴	与收益相关	46,880.00	其他收益	46,880.00
嵌入式软件即征即退增值税退税收入	与收益相关	488,918.49	其他收益	488,918.49
金融发展专项资金	与收益相关	860,000.00	营业外收入	860,000.00
以工代训补贴	与收益相关	102,900.00	营业外收入	102,900.00
工业互联网专项资金	与收益相关	15,000.00	营业外收入	15,000.00

专利资助	与收益相关	4,460.00	营业外收入	4,460.00
研发投入奖励资金	与收益相关	111,000.00	营业外收入	111,000.00
促进实体经济高质量发展专项资金	与收益相关	85,000.00	营业外收入	85,000.00
商务发展专项资金	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
本期递延收益转入	—	387,438.96	其他收益	387,438.96
合计		2,111,597.45		2,111,597.45

(3) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
IE4 超超高效节能交流微电机全自动生产线装备研发与产业化科技成果转化项目	与资产相关	1,733,403.36		309,584.52		1,423,818.84	其他收益
三位一体工业企业转型资金	与资产相关	467,126.65		77,854.44		389,272.21	其他收益
合计		2,200,530.01		387,438.96		1,813,091.05	

附注六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
台研（佛山）精密机械有限公司	佛山	佛山	专用设备制造	80.00		直接设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
台研（佛山）精密机械有限公司	20%	-767,098.17		-819,373.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

	台研（佛山）精密机械有限公司	台研（佛山）精密机械有限公司
流动资产	11,525,623.20	6,078,120.07
非流动资产	1,511,465.21	2,013,162.57
资产合计	13,037,088.41	8,091,282.64
流动负债	16,704,223.47	7,377,113.43
非流动负债	429,730.47	975,543.90
负债合计	17,133,953.94	8,352,657.33
营业收入	2,436,575.32	5,826,231.59
净利润	-3,835,490.84	-2,346,196.80
综合收益总额	-3,835,490.84	-2,346,196.80
经营活动现金流量	1,070,720.41	-1,495,327.98

附注八、与金融工具相关的风险

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

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

1. 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。

本公司的信用风险主要来自应收款项和银行存款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的39.73%（期初：31.39%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款期末总额的72.56%（期初：69.87%），

主要金额款项系投标保证金、租房押金、应收退税款、员工备用金等，预期不存在重大的信用集中风险。

2. 流动风险

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

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

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。期末，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为19,000,000.00元（期初：12,646,479.36元）。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无直接出口外汇业务，故无重大外汇风险。

附注九、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产		10,031,082.86		10,031,082.86
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,031,082.86		10,031,082.86
（1）银行理财产品		10,031,082.86		10,031,082.86
（二）应收款项融资			425,968.00	425,968.00
持续以公允价值计量的资产总额		10,031,082.86	425,968.00	10,457,050.86

2. 持续的和非持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

项目	2021年12月31日的公允价值	估值技术	可观察输入值
一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融资产	10,031,082.86		
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,031,082.86		
（1）银行理财产品	10,031,082.86		银行网站公示产品净值及产品说明书列示预期收益率

3. 持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息**（1）重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息**

项目	2021年12月31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	425,968.00	票面金额	成本价	

第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收票据，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收信用等级一般的银行承兑汇票、应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、固定资产、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

附注十、关联方及关联交易**1. 本公司的母公司情况**

万奕金、钟仁康为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 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
谭大强	董事/总经理
胡晓春	董事
成冰	董事
蒋建华	独立董事
刘永宝	独立董事
黄彬	监事会主席

汤计坤	监事
吴有书	监事
李婉	财务总监
程圆圆	董事会秘书
常州市罗特电气有限公司	实际控制人钟仁康、万奕金参股的公司
常州市爱自游企业管理有限公司	董事谭大强及其亲属参股的公司
常州美裕企业管理咨询有限公司	董事谭大强亲属控制的公司
新北区河海天鹰图文设计中心	董事谭大强亲属控制的公司
新北区河海天鹰计算机维修服务中心	董事谭大强亲属控制的公司（本期已注销）
常州甜到心食品有限公司	董事谭大强亲属控制的公司
常州甜到心食品有限公司环球港分公司	董事谭大强亲属控制的公司
常州市自游联盟网络科技有限公司	董事谭大强亲属控制的公司
常州市美安智能科技有限公司	董事谭大强亲属控制的公司
南昌鹏航机械实业有限公司	实际控制人万奕金亲属控制的公司
常州市杰英机械有限公司	实际控制人钟仁康亲属控制的公司
钟楼区南大街桔子乐器行	实际控制人钟仁康亲属控制的公司
新北区春江杰钟机械厂	实际控制人钟仁康亲属控制的公司（本期已注销）
钟楼区邹区艺捷琴行	实际控制人钟仁康亲属控制的公司
常州市贤达机械有限公司	实际控制人钟仁康亲属控制的公司
常州市勤效机械厂	实际控制人钟仁康亲属控制的公司（上期已注销）
新北区春江树菊机械厂	实际控制人钟仁康亲属控制的公司（上期已注销）
常州佳阜电气有限公司	实际控制人钟仁康亲属控制的公司
常州奕仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
江西富晟达实业有限公司	财务总监李婉亲属控制的公司
江西友腾建筑工程有限公司	财务总监李婉亲属控制的公司
常州星轶捷自动化设备有限公司	董事会秘书程圆圆亲属参股的公司
南京美利金企业管理咨询有限公司	独立董事蒋建华控制的公司
中国高速传动设备集团有限公司	独立董事蒋建华任职的公司
江苏国信股份有限公司	独立董事蒋建华任职的公司
南京宝色股份公司	独立董事蒋建华任职的公司
江苏翔腾新材料股份有限公司	独立董事蒋建华任职的公司
江苏海鸥冷却塔股份有限公司	独立董事刘永宝任职的公司
常州银河世纪微电子股份有限公司	独立董事刘永宝任职的公司
恐龙园文化旅游集团股份有限公司	独立董事刘永宝任职的公司

江苏精研科技股份有限公司	独立董事刘永宝任职的公司
常州市丰一装饰材料有限公司	独立董事刘永宝亲属控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市杰英机械有限公司	材料采购、产品加工	5,382,890.62	3,721,672.99
常州市自游联盟网络科技有限公司	材料采购	792,042.56	442,075.31
常州市美安智能科技有限公司	电脑配件采购	576,382.30	553,495.62
常州市勤效机械厂（上期注销）	产品加工		617,031.92
新北区河海天鹰图文设计中心	广告制作	16,143.00	19,339.00
常州市贤达机械有限公司	产品加工	2,247,302.44	1,192,257.24
南昌鹏航机械实业有限公司	材料采购		25,092.02

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州佳阜电气有限公司	配件销售		1,194.69
常州市勤效机械厂	水电费收入		35,669.15
常州市贤达机械有限公司	水电费收入	108,061.99	67,266.88

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
常州市贤达机械有限公司	房屋	48,000.00	12,800.00
常州市勤效机械厂	房屋		12,800.00
新北区春江树菊机械厂	房屋		1,828.57

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额	说明
拆入资金					
钟仁康	888,891.00		296,297.00	592,594.00	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
钟仁康	资金拆借利息	31,233.82	35,459.34

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,490,981.57	2,072,252.10

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新北区春江树菊机械厂			480.00	31.20
合计				480.00	31.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州市杰英机械有限公司	2,287,381.63	2,098,736.64
应付账款	常州市贤达机械有限公司	417,704.90	598,811.13
应付账款	新北区河海天鹰图文设计中心	67,576.00	53,740.00
应付账款	常州市美安智能科技有限公司	172,950.00	56,574.00
应付账款	常州市自游联盟网络科技有限公司	307,120.00	143,872.00
应付账款	南昌鹏航机械实业有限公司		52,225.00
其他应付款	钟仁康	694,613.17	959,676.35
合计		3,947,345.70	3,963,635.12

附注十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2021年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止2021年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

1. 租赁

(1) 出租情况

①经营租赁

项目	金额
----	----

一、收入情况	
租赁收入	48,000.00
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	252,000.00
第一年	50,400.00
第二年	50,400.00
第三年	50,400.00
第四年	50,400.00
第五年	50,400.00
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

②承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	175,989.68
低价值资产租赁费用	40,200.00
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	556,632.00
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
房屋建筑物	车间	1	3年	是	
房屋建筑物	办事处	6	1年	否	
房屋建筑物	员工宿舍	1	2年	否	
汽车	汽车	1	1年	否	

2. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

公司在2023年度发现以下前期会计差错事项，公司已对此相关会计差错进行了更正，并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整，对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表受影响的各个比较期报表项目影响如下（涉及到损益调整对应的递延所得税、所得税费用、盈余公积等影响数分别在事项七汇总列示）：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
事项一：比亚迪公司向公司开具的迪链凭证应当在“应收账款”项目中列示，同时按逾期账龄连续计算并调整对应的应收账款坏账准备。	董 事 会 审 议	应收票据	-3,608,814.65
		应收账款	3,074,454.25
		信用减值损失（损失以“-”号填列）	-534,360.40
事项二：本公司收入及成本的确定存在跨期情况，根据公司收入确认政策对跨期营业收入、营业成本进行调整，同时调整存货、合同负债、应交税费、税金及附加、销售费用、预计负债等与收入相关科目。	董 事 会 审 议	营业收入	-268,141.59
		营业成本	-127,350.52
		税金及附加	185,271.43
		合同负债	303,000.00
		存货	127,350.52
		应交税费	150,413.02
		销售费用	-347.36
预计负债	-347.36		
事项三：公司存在将专职研发人员工资薪金计入营业成本、管理费用的情况，公司将专职研发人员工资薪金调整计入研发费用。	董 事 会 审 议	营业成本	-635,675.67
		管理费用	-799,568.42
		研发费用	1,435,244.09
事项四：补计提实际控制人为公司垫付相关成本费用的资金拆借利息。	董 事 会 审 议	其他应付款	70,785.35
		财务费用	35,459.34
		年初未分配利润	-35,326.01
事项五：本公司将厂房部分区域对外出租，应当确认为投资性房地产，针对该事项予以追溯调整。	董 事 会 审 议	投资性房地产	301,149.39
		固定资产	-215,122.02
		无形资产	-86,027.37
		营业成本	2,505.60
事项六：挂牌辅导费用不属直接与发行权益工具相关的费用，针对此事项予以调整。	董 事 会 审 议	管理费用	94,339.62
		其他流动资产	-94,339.62
事项七：前述“（一）-（七）”事项所涉及的递延所得税、所得税费用调整。	董 事 会 审 议	递延所得税资产	80,101.95
		应交税费	-209,847.66
		所得税费用	-289,949.61
		盈余公积	-73,525.09
事项八：1、应收账款坏账核销对现金流量表的影响误计购买商品、接受劳务支付的现金，针对该事项予以调整。	董 事 会 审 议	销售商品、提供劳务收到的现金	-645,382.11
		购买商品、接受劳务支付的现金	-645,382.11

事项八：2、递延收益的摊销额误计收到的其他与经营活动有关的现金，针对该事项予以调整。	董 事 会 审 议	收到的其他与经营活动有关的现金	-387,438.96
		支付的其他与经营活动有关的现金	-387,438.96
事项八：3、编制现金流量表时，应付账款、其他流动资产款项性质分类错误，针对该事项予以调整。	董 事 会 审 议	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-198,072.25
		支付的其他与筹资活动有关的现金	-167,381.05
		支付的其他与经营活动有关的现金	365,453.30
事项八：4、收到及支付的银行保函及承兑保证金误以净额列示，针对该事项予以调整。	董 事 会 审 议	收到的其他与经营活动有关的现金	799,988.88
		支付的其他与经营活动有关的现金	799,988.88
事项八：5、预付款项性质列报错误，对现金流量表予以调整。	董 事 会 审 议	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-250,000.00
		支付的其他与经营活动有关的现金	-250,000.00

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	63,077,259.27	51,150,719.68
1~2年	27,556,732.02	30,890,071.00
2~3年	8,716,049.58	10,018,007.44
3年以上	11,759,476.63	8,463,097.52
小计：	111,109,517.50	100,521,895.64
减：坏账准备	22,874,382.81	19,358,550.45
合计	88,235,134.69	81,163,345.19

（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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,327,589.86	2.09	2,327,589.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,781,927.64	97.91	20,546,792.95	18.89	88,235,134.69
其中：逾期账龄组合	107,669,202.47	96.91	20,158,432.09	18.72	87,510,770.38
电子债权凭证组合	742,456.76	0.67	388,360.86	52.31	354,095.90
其他组合	370,268.41	0.33			370,268.41
合计	111,109,517.50	/	22,874,382.81	/	88,235,134.69

(续表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,284,842.54	1.28	1,284,842.54	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,237,053.10	98.72	18,073,707.91	18.21	81,163,345.19
其中：逾期账龄组合	94,941,313.19	94.45	17,138,368.10	18.05	77,802,945.09
电子债权凭证组合	4,009,794.06	3.99	935,339.81	23.33	3,074,454.25
其他组合	285,945.85	0.28			285,945.85
合计	100,521,895.64	/	19,358,550.45	/	81,163,345.19

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西精骏电控技术有限公司	1,277,218.32	1,277,218.32	100.00	收回可能性较小
三门峡速达交通节能科技股份有限公司	702,310.00	702,310.00	100.00	收回可能性较小
深圳市聚马新能源汽车科技有限公司	348,061.54	348,061.54	100.00	收回可能性较小
合计	2,327,589.86	2,327,589.86	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	107,669,202.47	20,158,432.09	18.72
电子债权凭证组合	742,456.76	388,360.86	52.31
合计	108,411,659.23	20,546,792.95	18.89

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	20,774,754.78	727,116.42	3.50	5,944,462.24	267,500.80	4.50
逾期1年以内	48,852,418.79	3,419,669.32	7.00	56,637,143.27	3,681,414.31	6.50
逾期1-2年	23,288,833.14	5,472,875.79	23.50	18,099,157.44	4,162,806.21	23.00
逾期2-3年	5,182,907.75	2,643,282.95	51.00	7,569,783.12	3,406,402.40	45.00
逾期3年以上	9,570,288.01	7,895,487.61	82.50	6,690,767.12	5,620,244.38	84.00
合计	107,669,202.47	20,158,432.09	18.72	94,941,313.19	17,138,368.10	18.05

组合中，按电子债权凭证组合计提坏账准备的应收账款

凭证名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
迪链	742,456.76	388,360.86	52.31	4,009,794.06	935,339.81	23.33

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,358,550.45	4,448,333.06	3,395.30	935,896.00	22,874,382.81
合计	19,358,550.45	4,448,333.06	3,395.30	935,896.00	22,874,382.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	935,896.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
尼得科集团[注 1]	17,309,559.97	15.58	644,126.70
比亚迪集团[注 2]	12,810,719.84	11.53	3,971,091.22
卧龙集团[注 3]	6,070,999.75	5.46	635,613.32
六安江淮电机有限公司	5,481,088.53	4.93	546,413.62
常州市全能电子科技有限公司	2,510,412.19	2.26	417,385.71
合计	44,182,780.28	39.76	6,214,630.57

[注1]：尼得科集团包括：尼得科汽车马达（浙江）有限公司、常州市康迪克至精电机有限公司、利莱森玛电机科技（福州）有限公司；

[注2]：比亚迪集团包括：比亚迪汽车工业有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司；

[注3]：卧龙集团包括：卧龙采埃孚汽车电机有限公司、卧龙电气驱动集团股份有限公司、绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司、绍兴上虞卧龙新能源投资有限公司、浙江希尔机器人股份有限公司。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,227,677.46	5,400,475.65
合计	11,227,677.46	5,400,475.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	6,125,720.51	4,188,452.01
1~2年	4,026,800.00	1,063,500.00
2~3年	1,003,500.00	85,600.00
3年以上	216,554.00	181,554.00
减：坏账准备	144,897.05	118,630.36
合计	11,227,677.46	5,400,475.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来	9,500,000.00	5,000,000.00
即征即退税增值税款	111,032.07	133,104.16
备用金	81,488.44	41,447.85
保证金	1,680,054.00	344,554.00
合计	11,372,574.51	5,519,106.01
减：坏账准备	144,897.05	118,630.36
净额	11,227,677.46	5,400,475.65

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		118,630.36		118,630.36
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		26,266.69		26,266.69
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		144,897.05		144,897.05

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	118,630.36	26,266.69			144,897.05
合计	118,630.36	26,266.69			144,897.05

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥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
台研（佛山）精密机械有限公司	往来款	9,500,000.00	1年以内 4,500,000.00元； 1-2年 4,000,000.00元； 2-3年 1,000,000.00元	83.53	
常州市自然资源和规划局常州国家高新技术产业开发区分局	保证金	820,500.00	1年以内	7.21	
常州市华迪工程担保有限公司	保证金	352,000.00	1年以内	3.10	12,320.00
嵌入式软件即征即退收入	退税款	111,032.07	1年以内	0.98	
常州通用自来水有限公司	临时用水 保证金	108,000.00	1年以内	0.95	
合计	/	10,891,532.07	/	95.77	12,320.00

⑦涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
嵌入式软件即征即退收入	增值税退税款	111,032.07	1年以内	2022年1月；111,032.07元；《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号
合计	/	111,032.07	/	/

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

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	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00

合计	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
台研（佛山）精密机械有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
合计	5,600,000.00			5,600,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,486,059.26	127,851,642.68	153,991,862.03	109,178,440.08
其他业务	1,119,338.03	375,902.85	689,444.31	173,615.17
合计	174,605,397.29	128,227,545.53	154,681,306.34	109,352,055.25

(2) 主营业务构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备	161,593,639.00	126,081,270.41	144,997,782.96	105,541,772.26
配件	11,892,420.26	1,770,372.27	8,994,079.07	3,636,667.82
合计	173,486,059.26	127,851,642.68	153,991,862.03	109,178,440.08

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为142,530,416.35元，其中，142,530,416.35元预计将于2022年度确认收入。

(4) 公司前五名营业收入客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州罗塞塔石进出口有限公司	18,939,413.65	10.73
尼得科集团[注1]	15,612,854.92	8.94
西门子电机（中国）有限公司	10,254,766.97	5.87
上海冈谷钢机有限公司	8,669,513.30	4.97
卧龙集团[注2]	8,280,652.21	4.74
合计	61,757,201.05	35.25

[注1]：尼得科集团包括：尼得科汽车马达（浙江）有限公司、尼得科泰科诺电机（浙江）有限公司、尼得科电机

（青岛）有限公司、常州市康迪克至精电机有限公司、利莱森玛电机科技（福州）有限公司；

[注2]：卧龙集团包括：卧龙采埃孚汽车电机有限公司、卧龙电气驱动集团股份有限公司、绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司。

5. 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	1,124,310.73	365,098.65
合计	1,124,310.73	365,098.65

附注十五、补充资料

1. 当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	-67,517.35	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,622,678.96	
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	1,155,393.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,611.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,426.99	
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,943,593.30	
减：所得税影响数	456,782.26	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,486,811.04	
其中：影响少数股东损益	494.98	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,486,316.06	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.15	0.15

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2022年4月23日经第三届十五次董事会批准。

常州金康精工机械股份有限公司

二〇二二年四月二十三日

附：

第十一节 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：

公司董事会秘书办公室。