

# 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚审[2022]628号

## 审计报告

南京康尼机电股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了南京康尼机电股份有限公司（以下简称康尼机电）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，公允反映了康尼机电 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，我们独立于康尼机电，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，1、如财务报表附注十一之 1 所示，康尼机电于 2017 年 12 月收购广东龙昕科技有限公司（以下简称“龙昕科技”），并与龙昕科技业绩承诺方签订业绩补偿协议。截止 2019 年 12 月 31 日承诺期届满，龙昕科技未能完成协议规定的业绩目标。因业绩承诺方未支付业绩补偿款，康尼机电未确认此业绩补偿收益；并于 2020 年 4 月向江苏省高级人民法院提起上诉，要求业绩承诺方履行业绩补偿支付义务；2021 年 4 月 30 日江苏省高级人民法院作出终审裁定，由于对廖良茂的一审刑事判决，该案尚未发生法律效力，公司的诉求均在刑事案件审理范围之内，驳回公司的起诉。2、如财务报表附注十一之 3 所述，截止 2022 年 4 月 29 日，南京市中级人民法院已受理 8 个投资者对公司的索赔起诉，案件尚未审理；根据公司委托独立第三方的测算赔偿结果，并结合公

司聘请的律师意见，公司于 2021 年确认了 6,599.10 万元的预计负债。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、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. 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”之九“金融工具”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>截至 2021 年 12 月 31 日康尼机电应收账款账面余额 153,077.40 万元，坏账准备 3,923.51 万元，账面价值 149,153.89 万元，占康尼机电 2021 年 12 月 31 日资产总额的 25.55%。康尼机电在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将确定应收账款的可回收性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解和评价与应收账款减值测试相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。</li> <li>● 对于按组合计提坏账准备的应收账款，分析康尼机电应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括采取的信用损失模型的关键参数和假设、历史损失率和前瞻性信息调整等；并选取样本对逾期账龄准确性进行测试。</li> <li>● 对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。</li> <li>● 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</li> <li>● 对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况。根据回函和期后回款情况，评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差。</li> <li>● 复核财务报表附注中与应收账款坏账准备有关的披露。</li> </ul>

##### 2. 营业收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”之二十六“收入”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>2021 年度，康尼机电合并口径营业收入 35.25 亿元，为康尼机电合并利润表重要组成项目，收入是康尼机电的关键业绩指标之一，因此将营业收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解和评价与销售和收款流程相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。</li> <li>● 通过检查销售合同，识别合同所包含的各项履约义务，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，对与销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析评价，了解和评价销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。</li> <li>● 分产品类型，对收入及毛利率执行分析程序，判断收入及毛利率变动的合理性。</li> <li>● 选取样本检查销售合同、发货清单、运输单、签收单、结算通知单等证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</li> <li>● 执行函证，向主要客户同时函证交易发生额和应收账款余额。</li> <li>● 获取并核对出口报关单和中国电子口岸数据；</li> <li>● 对收入实施截止测试，评价是否存在收入跨期。</li> </ul>

## 五、其他信息

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

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

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

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

## 六、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，管理层负责评估康尼机电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康尼机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康尼机电的财务报告过程。

## 七、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。

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

（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）就康尼机电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。



苏亚金城会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

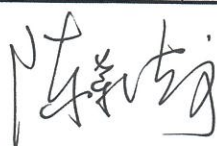
会合01表

单位：元

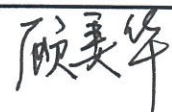
编制单位：南京康尼机电股份有限公司

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	1,477,913,965.40	1,495,172,486.59	短期借款	五.19	356,007,820.56	439,659,171.85
交易性金融资产	五.2	899,211,073.06	592,932,560.15	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五.3	14,997,510.00	205,273,810.00	应付票据	五.20	588,627,469.53	723,656,496.67
应收账款	五.4	1,491,538,918.38	1,266,248,437.71	应付账款	五.21	877,263,786.06	709,329,734.55
应收款项融资	五.5	633,742,320.80	486,197,541.51	预收款项			
预付款项	五.6	27,427,234.46	23,743,166.64	合同负债	五.22	60,003,694.08	62,473,089.42
其他应收款	五.7	25,463,857.93	32,945,902.26	应付职工薪酬	五.23	247,923,247.23	241,018,514.64
存货	五.8	562,709,495.93	641,475,324.60	应交税费	五.24	30,622,671.42	26,219,571.41
合同资产	五.9	52,936,888.37	26,970,461.89	其他应付款	五.25	105,833,722.75	96,531,153.29
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五.26	11,264,779.86	
其他流动资产	五.10	4,098,669.98	15,097,910.61	其他流动负债	五.27	8,187,684.68	9,724,780.73
流动资产合计		5,190,039,934.31	4,786,057,601.96	流动负债合计		2,285,734,876.17	2,308,612,512.56
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债	五.28	9,280,412.77	
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资				预计负债	五.29	82,797,065.77	11,180,834.12
其他非流动金融资产	五.11	3,650,000.00	3,650,000.00	递延收益	五.30	26,773,112.58	38,951,556.30
投资性房地产				递延所得税负债	五.17	2,601,510.25	1,595,058.11
固定资产	五.12	460,409,794.91	474,316,297.06	其他非流动负债			
在建工程	五.13	20,179,457.41	18,621,719.09	非流动负债合计		121,452,101.37	51,727,448.53
生产性生物资产				负债合计		2,407,186,977.54	2,360,339,961.09
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产	五.14	23,928,657.61		实收资本（或股本）	五.31	993,275,484.00	993,275,484.00
无形资产	五.15	72,846,143.15	74,921,921.11	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	五.16	22,979,331.94	27,574,677.64	资本公积	五.32	3,371,196,201.88	3,371,196,201.88
递延所得税资产	五.17	26,026,824.57	13,700,894.02	减：库存股			
其他非流动资产	五.18	17,181,665.45	15,623,016.49	其他综合收益	五.33	-180,576.92	24,733.72
非流动资产合计		647,201,875.04	628,408,525.41	专项储备			
				盈余公积	五.34	105,889,130.98	105,889,130.98
				一般风险准备			
				未分配利润	五.35	-1,131,550,113.34	-1,501,946,758.75
				归属于母公司所有者权益合计		3,338,630,126.60	2,968,438,791.83
				少数股东权益		91,424,705.21	85,687,374.45
				所有者权益合计		3,430,054,831.81	3,054,126,166.28
资产总计		5,837,241,809.35	5,414,466,127.37	负债和所有者权益总计		5,837,241,809.35	5,414,466,127.37

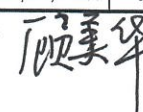
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

2021年度

会合02表  
单位：元

编制单位：南京康尼机电股份有限公司

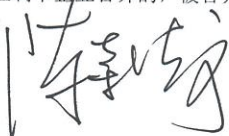
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五.36	3,525,220,662.26	3,325,717,126.53
减：营业成本	五.36	2,262,492,707.24	2,104,393,291.79
税金及附加	五.37	28,825,158.78	29,096,957.40
销售费用	五.38	206,712,513.19	201,629,527.10
管理费用	五.39	311,918,147.62	316,160,646.41
研发费用	五.40	285,121,779.87	256,198,634.64
财务费用	五.41	17,206,121.82	25,031,931.14
其中：利息费用		19,096,194.60	21,123,426.43
利息收入		16,492,481.36	7,208,124.79
加：其他收益	五.42	44,763,087.29	56,467,631.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五.43	28,292,101.41	17,341,514.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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	3,260,345.51	-313,699.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.45	353,888.80	-55,015.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.46	-10,331,282.00	-1,583,513.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.47	-23,565.59	-42,682.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		479,258,809.16	465,020,373.23
加：营业外收入	五.48	5,668,378.15	9,742,284.47
减：营业外支出	五.49	77,833,870.88	2,430,070.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		407,093,316.43	472,332,586.91
减：所得税费用	五.50	26,346,940.26	51,431,975.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		380,746,376.17	420,900,610.97
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		380,746,376.17	420,900,610.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		370,396,645.41	426,509,925.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,349,730.76	-5,609,314.04
五、其他综合收益的税后净额	五.51	-205,310.64	-82,359.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-205,310.64	-82,359.83
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-205,310.64	-82,359.83
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-205,310.64	-82,359.83
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		380,541,065.53	420,818,251.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		370,191,334.77	426,427,565.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,349,730.76	-5,609,314.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.43

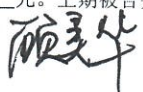
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









# 合并现金流量表

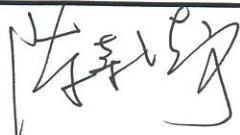
2021年度

会合03表  
单位：元

编制单位：南京康尼机电股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,365,517,771.72	2,988,599,581.44
收到的税费返还		36,388,652.02	43,519,591.32
收到其他与经营活动有关的现金	五.52	49,093,735.84	66,929,726.04
经营活动现金流入小计		3,451,000,159.58	3,099,048,898.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,810,469,055.67	1,384,595,671.33
支付给职工以及为职工支付的现金		717,994,352.97	633,352,453.96
支付的各项税费		229,395,178.80	249,238,790.40
支付其他与经营活动有关的现金	五.52	219,047,900.53	245,515,214.02
经营活动现金流出小计		2,976,906,487.97	2,512,702,129.71
经营活动产生的现金流量净额		474,093,671.61	586,346,769.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五.52	3,524,999,999.93	1,560,500,000.00
取得投资收益收到的现金		26,858,134.19	17,406,593.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		442,848.98	323,961.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			160,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五.52		16,543,640.90
投资活动现金流入小计		3,552,300,983.10	1,754,774,196.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,867,069.32	79,487,739.41
投资支付的现金	五.52	3,826,661,624.93	1,850,000,000.00
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		3,907,528,694.25	1,929,487,739.41
投资活动产生的现金流量净额		-355,227,711.15	-174,713,543.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		502,609,850.00	604,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.52		
筹资活动现金流入小计		502,609,850.00	604,100,000.00
偿还债务支付的现金		596,100,000.00	532,943,923.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,467,467.97	22,442,313.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,951,955.39	2,830,377.09
支付其他与筹资活动有关的现金	五.52	15,313,748.79	1,256,116.66
筹资活动现金流出小计		629,881,216.76	556,642,353.68
筹资活动产生的现金流量净额		-127,271,366.76	47,457,646.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,545,396.31	-672,060.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,950,802.61	458,418,811.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,313,311,684.72	854,892,873.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,296,360,882.11	1,313,311,684.72

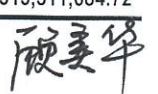
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元

编制单位: 南京康尼机电股份有限公司



项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	993,275,484.00				3,371,196,201.88		107,093.55		105,889,130.98		-1,931,122,756.13	92,621,065.58	2,631,966,219.86
加: 会计政策变更											2,666,072.37		2,666,072.37
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	993,275,484.00				3,371,196,201.88		107,093.55		105,889,130.98		-1,928,456,683.76	92,621,065.58	2,634,632,292.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-82,359.83				426,509,925.01	-6,933,691.13	419,493,874.05
(一) 综合收益总额							-82,359.83				426,509,925.01	-5,609,314.04	420,818,251.14
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积												-1,324,377.09	-1,324,377.09
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													
四、本年年末余额	993,275,484.00				3,371,196,201.88		24,733.72		105,889,130.98		-1,501,946,758.75	85,687,374.45	3,054,126,166.28



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表

2021年12月31日

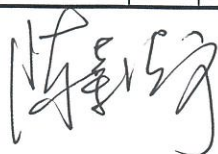
会企01表

编制单位：南京康尼机电股份有限公司

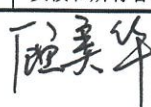
单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,284,255,439.06	1,287,357,338.36	短期借款		200,882,619.53	272,339,762.50
交易性金融资产		897,899,558.56	592,932,560.15	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			-	衍生金融负债			
应收票据		14,730,210.00	186,333,445.17	应付票据		497,540,169.24	664,571,087.00
应收账款	十四.1	1,179,863,239.79	995,686,384.31	应付账款		1,007,747,916.00	1,039,370,190.50
应收款项融资		493,108,211.39	420,605,874.22	预收款项			
预付款项		6,728,273.02	6,150,081.81	合同负债		33,726,925.76	43,180,792.86
其他应收款	十四.2	66,572,937.60	49,520,276.69	应付职工薪酬		181,606,121.65	183,217,257.23
存货		269,712,921.96	451,041,550.66	应交税费		4,138,145.47	2,385,767.95
合同资产		52,936,888.37	26,970,461.89	其他应付款		86,128,144.31	78,745,218.14
持有待售资产			-	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			-	一年内到期的非流动负债		7,549,733.17	
其他流动资产		327,807.67	6,492,221.04	其他流动负债		5,122,320.19	7,418,594.29
流动资产合计		4,266,135,487.42	4,023,090,194.30	流动负债合计		2,024,442,095.32	2,291,228,670.47
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债		3,679,236.91	
长期股权投资	十四.3	240,746,888.91	228,486,888.91	长期应付款			
其他权益工具投资				预计负债		82,797,065.77	9,232,634.12
其他非流动金融资产		3,650,000.00	3,650,000.00	递延收益		17,250,000.00	27,200,000.00
投资性房地产				递延所得税负债		1,206,470.29	893,699.37
固定资产		258,205,667.99	282,611,614.48	其他非流动负债			
在建工程		4,254,611.04	2,159,693.97	非流动负债合计		104,932,772.97	37,326,333.49
生产性生物资产				负债合计		2,129,374,868.29	2,328,555,003.96
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
使用权资产		10,923,098.48		实收资本（或股本）		993,275,484.00	993,275,484.00
无形资产		61,197,440.85	63,413,957.15	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		13,791,084.09	17,118,173.81	资本公积		3,391,834,785.62	3,391,834,785.62
递延所得税资产		16,191,463.20	4,486,734.16	减：库存股			
其他非流动资产		17,181,665.45	15,623,016.49	其他综合收益			
非流动资产合计		626,141,920.01	617,550,078.97	专项储备			
				盈余公积		105,889,130.98	105,889,130.98
				一般风险准备			
				未分配利润		-1,728,096,861.46	-2,178,914,131.29
				所有者权益（或股东权益）合计		2,762,902,539.14	2,312,085,269.31
资产总计		4,892,277,407.43	4,640,640,273.27	负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,892,277,407.43	4,640,640,273.27

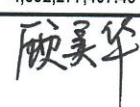
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

2021年度

会企02表

单位：元

编制单位：南京康尼机电股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四.4	2,529,944,978.49	2,624,036,415.01
减：营业成本	十四.4	1,810,181,924.77	1,947,666,424.98
税金及附加		18,946,451.83	18,850,315.93
销售费用		150,735,841.81	150,434,978.53
管理费用		226,489,216.40	239,119,886.19
研发费用		162,783,609.40	149,435,284.35
财务费用		9,446,183.42	14,275,336.72
其中：利息费用		11,452,210.60	13,230,800.45
利息收入		15,241,227.84	6,955,771.61
加：其他收益		13,098,891.45	15,575,017.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	350,147,482.42	353,314,989.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,305,373.41	-313,699.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,496,625.65	6,282,166.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,515,169.71	-691,995.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-0.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		512,901,702.78	478,420,666.82
加：营业外收入		3,341,878.84	5,678,368.75
减：营业外支出		76,782,637.40	2,302,339.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		439,460,944.22	481,796,696.37
减：所得税费用		-11,356,325.61	582,657.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		450,817,269.83	481,214,039.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		450,817,269.83	481,214,039.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		450,817,269.83	481,214,039.19
七、每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈新宇

顾美华

顾美华



# 现金流量表

2021年度

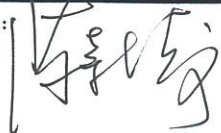
会企03表

单位：元

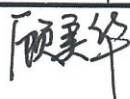
编制单位：南京康尼机电股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,423,057,797.36	2,146,337,908.73
收到的税费返还		1,619,317.15	12,674,798.04
收到其他与经营活动有关的现金		42,536,583.76	68,330,146.58
经营活动现金流入小计		2,467,213,698.27	2,227,342,853.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,413,363,505.97	997,131,191.03
支付给职工以及为职工支付的现金		441,039,000.18	388,047,735.26
支付的各项税费		117,530,866.39	118,185,090.90
支付其他与经营活动有关的现金		140,469,981.45	208,460,055.49
经营活动现金流出小计		2,112,403,353.99	1,711,824,072.68
经营活动产生的现金流量净额		354,810,344.28	515,518,780.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,524,999,999.93	1,560,500,000.00
取得投资收益收到的现金		110,733,134.19	61,044,277.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		412,292.98	279,761.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			160,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			16,543,640.90
投资活动现金流入小计		3,636,145,427.10	1,798,367,680.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,790,127.07	43,894,934.16
投资支付的现金		3,838,921,624.93	1,894,200,500.00
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		3,888,711,752.00	1,938,095,434.16
投资活动产生的现金流量净额		-252,566,324.90	-139,727,754.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		272,609,850.00	374,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		272,609,850.00	374,000,000.00
偿还债务支付的现金		344,000,000.00	357,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,763,346.51	12,849,296.29
支付其他与筹资活动有关的现金		8,392,707.42	336,816.66
筹资活动现金流出小计		362,156,053.93	370,186,112.95
筹资活动产生的现金流量净额		-89,546,203.93	3,813,887.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-8,248,050.61	-21,691.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		4,449,764.84	379,583,222.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,120,779,477.09	741,196,254.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,125,229,241.93	1,120,779,477.09

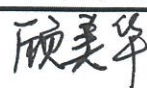
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

2021年度

会企04表  
单位：元



编制单位：南京康尼机电股份有限公司

项目	本金额											
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	993,275,484.00				3,391,834,785.62			105,889,130.98			-2,178,914,131.29	2,312,085,269.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	993,275,484.00				3,391,834,785.62			105,889,130.98			-2,178,914,131.29	2,312,085,269.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	993,275,484.00				3,391,834,785.62			105,889,130.98			-1,728,096,861.46	2,762,902,539.14



法定代表人：

*陈永华*

主管会计工作负责人：

*陈永华*

会计机构负责人：

*陈永华*



# 所有者权益变动表 (续)

2021年度

会企04表  
单位:元

编制单位:南京康尼机电股份有限公司

项目	上年金额										
	实收资本 (或股本)	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								
一、上年年末余额	993,275,484.00			3,391,834,785.62				105,889,130.98		-2,662,794,242.85	1,828,205,157.75
加:会计政策变更										2,666,072.37	2,666,072.37
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	993,275,484.00			3,391,834,785.62				105,889,130.98		-2,660,128,170.48	1,830,871,230.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										481,214,039.19	481,214,039.19
(一) 综合收益总额										481,214,039.19	481,214,039.19
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	993,275,484.00			3,391,834,785.62				105,889,130.98		-2,178,914,131.29	2,312,085,269.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

顾秉华

顾秉华

陈林



# 南京康尼机电股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

南京康尼机电股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“康尼机电”）系 2009 年 9 月由原南京康尼机电新技术有限公司整体改制成立，在南京市工商行政管理局登记注册。公司成立时的初始注册资本为 8,000.00 万元，后经数次变更，于 2011 年 9 月 23 日增加到 21,661.33 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]689 号文《关于核准南京康尼机电股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于 2014 年 8 月 1 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）7,230 万股，每股面值人民币 1.00 元；经此发行，公司注册资本变更为人民币 28,891.33 万元。

后经多次变更，公司现注册资本为 993,275,484.00 元。

公司统一社会信用代码为 91320192724582501J。公司经营范围：轨道交通装备、机、电及一体化装备的研发、制造、销售与技术服务。轨道交通车辆门系统及专用器材，软件产品及控制系统，轨道交通站台安全门及屏蔽门系统、轨道车辆内部装饰；道路货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册地址：江苏省南京市经济技术开发区恒达路19号。

#### 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。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
武汉康尼轨道交通装备有限公司（注）	设立
贵阳康尼轨道交通装备有限公司（注）	设立
南京康尼机电工程有限公司（注）	设立

（注）武汉康尼轨道交通装备有限公司、贵阳康尼轨道交通装备有限公司、南京康尼机电工程有限公司分别成立于2021年2月1日、2021年8月19日、2021年8月25日，注册资本分别为3,000.00万元、1,000.00万元、5,000.00万元，均系本公司全资子公司。

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

无

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”；合并范围的变化情



况详见“附注六、合并范围的变更”。

## **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，自公历1月1日起至12月31日止。

### **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、外币业务和外币报表折算

### （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。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

### 3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关



的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 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。

公司控制的主体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。
风险组合1	对于划分为风险组合的应收账款, 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。
风险组合2	对于划分为风险组合的合同资产, 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, 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、应收退税款及代收代扣款项、员工备用金、投标保证金等无显著回收风险的款项划为其他组合, 计算预期信用损失。

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

公司存货分为在途物资、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)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

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（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已完工未结算资产和质保金。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九之（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对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、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和土地以外，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	10/20	5	9.50/4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

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。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十五、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。

## 十六、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。

## 十七、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。公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

## 十八、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	土地证登记的使用年限		
技术许可使用费	8		12.50
软件	2-10		50.00-10.00

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。

## 十九、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、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。

## 二十一、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。

## 二十二、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。

## 二十三、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。

## 二十四、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。

## 二十五、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）。

## 二十六、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

公司主营业务产品主要采取订单式生产，其收入确认的具体原则为：

1. 车辆门系统：在客户验收完毕后确认收入。
2. 安全门：无需安装的将产品交付给客户签收确认后确认收入，需要安装的按交付进度确认收入。
3. 门系统配件：干线门系统配件产品运抵各铁路局所属车辆检修段后，经验收合格并待各铁路局收到车辆检修段的信息反馈后确认收入；城轨门系统配件产品在客户验收完毕后确认收入。
4. 连接器：对用于整车制造的连接器，待客户将其最终装配到车辆并验收合格后确认销售收入；对作为配件的连接器，待客户验收合格并取得客户确认凭据后确认收入。
5. 境外销售：待公司按照合同要求发出产品并取得产品报关单后确认收入。

## 二十七、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. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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

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

## 二十八、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，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

## 二十九、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、租赁（出租人的会计处理）

### （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。

## 三十一、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）首次执行新收入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

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
预付款项	23,743,166.64	19,217,517.29	-4,525,649.35
使用权资产		35,129,947.20	35,129,947.20
长期待摊费用	27,574,677.64	27,017,533.64	-557,144.00
一年内到期的非流动负债		9,915,481.86	9,915,481.86
租赁负债		20,131,671.99	20,131,671.99



### 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
使用权资产		15,934,210.78	15,934,210.78
一年内到期的非流动负债		6,466,786.59	6,466,786.59
租赁负债		9,467,424.19	9,467,424.19

[注]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4.65%。

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
<b>2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额</b>	32,180,581.00
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	
<b>2021年1月1日经营租赁付款额</b>	32,180,581.00
2021年1月1日加权平均增量借款利率	4.65%
<b>2021年1月1日经营租赁付款额现值</b>	30,047,153.85
加：2020年12月31日应付融资租赁款	
<b>2021年1月1日租赁负债</b>	30,047,153.85

#### (四) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

公司本年首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

### 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%、9%、6% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税额	2%

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
南京康尼机电股份有限公司 (以下简称“本公司”)	15%
南京康尼电子科技有限公司 (以下简称“康尼电子”)	15%
南京康尼科技实业有限公司 (以下简称“康尼科技”)	15%
南京天海潮大酒店有限公司 (以下简称“南京天海潮”)	25%

纳税主体名称	所得税税率
重庆康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“重庆康尼”）	15%
青岛康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“青岛康尼”）	25%
南京康尼精密机械有限公司（以下简称“康尼精机”）	15%
南京康尼新能源汽车零部件有限公司（以下简称“康尼新能源”）	15%
北京康尼时代交通科技有限责任公司（以下简称“北京康尼”）	15%
南京康尼环网开关设备有限公司（以下简称“康尼环网”）	15%
唐山康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“唐山康尼”）	25%
成都康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“成都康尼”）	15%
南京康尼智能技术有限公司（以下简称“康尼智能”）	15%
南京康尼电气技术有限公司（以下简称“康尼电气”）	15%
庐山天海潮会所有有限公司（以下简称“庐山会所”）	25%
Kangni Technology Service S.A.R.L（以下简称“法国康尼”）	按所在国税法确定
Kangni Rail Transit Equipment Corp.（以下简称“美国康尼”）	按所在国税法确定
Kangni Rail Transit Equipment（Thailand）Corp.（以下简称“泰国康尼”）	按所在国税法确定
长春康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“长春康尼”）	25%
南京康尼智控技术有限公司（以下简称“康尼智控”）	15%
安徽康尼精密机械有限公司（以下简称“安徽精机”）	25%
广州康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“广州康尼”）	25%
郑州康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“郑州康尼”）	25%
济南康尼轨道交通装备科技有限公司（以下简称“济南康尼”）	25%
南京康尼汽车技术有限公司（以下简称“康尼汽车技术”）	25%
武汉康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“武汉康尼”）	25%
贵阳康尼轨道交通装备有限公司（以下简称“贵阳康尼”）	25%
南京康尼机电工程有限公司（以下简称“康尼机电工程”）	25%

## 二、税收优惠及批文

### （一）增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，自2011年1月1日起执行增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司的子公司康尼电子享受销售软件产品实际增值税税负超过3%的部分实行即征即退的税收优惠政策。

### （二）企业所得税优惠

本公司及子公司康尼电子和康尼新能源通过高新技术企业最近一期复审，并于2020年12月2日分别取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为

GR202032001009、GR202032004390、GR202032003652 高新技术企业证书；证书有效期三年。

子公司康尼科技通过高新技术企业最近一期复审，并于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202132009416 的高新技术企业证书；证书有效期三年。

子公司康尼精机、康尼环网通过高新技术企业最近一期复审，并于 2019 年 11 月 7 日、2019 年 11 月 22 日分别取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR201932001025、GR201932003390 高新技术证书；证书有效期为三年。

子公司北京康尼通过高新技术企业最近一期复审，并于 2021 年 12 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202111008147 高新技术企业证书；证书有效期三年。

子公司康尼智能、康尼电气分别于 2019 年 11 月 22 日、2019 年 11 月 7 日通过高新技术企业认证并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR201932003962、GR201932001497 高新技术证书；证书有效期为三年。

子公司康尼智控于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业认证，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202032006957 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。

本期本公司及子公司康尼电子、康尼精机、康尼环网、康尼新能源、康尼科技、北京康尼、康尼智能、康尼电气、康尼智控按国家高新技术企业的 15%企业所得税税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆康尼、成都康尼享受 15%企业所得税税率优惠政策。

#### 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	118,718.65	79,822.65
银行存款	1,296,075,609.56	1,313,124,733.64
其他货币资金（注）	181,719,637.19	181,967,930.30
合计	1,477,913,965.40	1,495,172,486.59
其中：存放在境外的款项总额	2,644,088.81	2,229,108.33

[注]期末其他货币资金包含承兑汇票、保函、信用证等保证金 181,553,083.29 元，支付宝等 166,553.90 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	899,211,073.06	592,932,560.15
其中：债务工具投资	895,368,158.56	592,932,560.15



项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,311,514.50	
衍生金融资产	2,531,400.00	
合计	899,211,073.06	592,932,560.15

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票[注]	14,997,510.00	205,273,810.00
合计	14,997,510.00	205,273,810.00

[注]依据财政部《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2021 年年报工作的通知》（财会〔2021〕32 号），本公司根据管理“云信”等的业务模式，期末将“云信”等重分类到应收款项融资列报。

(2) 期末公司无已质押的票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收款的票据

(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	15,149,000.00	100.00	151,490.00	1.00	14,997,510.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	15,149,000.00	100.00	151,490.00	1.00	14,997,510.00
合计	15,149,000.00	100.00	151,490.00		14,997,510.00

(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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	207,347,282.83	100.00	2,073,472.83	1.00	205,273,810.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	207,347,282.83	100.00	2,073,472.83	1.00	205,273,810.00
合计	207,347,282.83	100.00	2,073,472.83		205,273,810.00

## 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	15,149,000.00	151,490.00	1.00

## (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	2,073,472.83		1,921,982.83			151,490.00

## 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	1,168,982,614.66	969,273,405.58
1~2年	182,066,656.95	256,031,876.62
2~3年	141,544,826.82	45,465,491.21
3~4年	14,370,587.95	21,132,753.83
4~5年	9,709,380.85	16,178,471.80
5年以上	14,099,901.86	2,032,692.98
合计	1,530,773,969.09	1,310,114,692.02

## (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	14,289,682.25	0.93	14,289,682.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,516,484,286.84	99.07	24,945,368.46	1.64	1,491,538,918.38
其中: 风险组合	1,516,484,286.84	99.07	24,945,368.46	1.64	1,491,538,918.38
其他组合					
合计	1,530,773,969.09	/	39,235,050.71	/	1,491,538,918.38

## (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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,887,100.24	1.37	17,887,100.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,292,227,591.78	98.63	25,979,154.07	2.01	1,266,248,437.71

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 (%)	
其中：风险组合	1,292,227,591.78	98.63	25,979,154.07	2.01	1,266,248,437.71
其他组合					
合计	1,310,114,692.02	/	43,866,254.31	/	1,266,248,437.71

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
客户 1	10,838,217.25	10,838,217.25	100.00	暂无财产可供执行
客户 2	2,100,465.00	2,100,465.00	100.00	暂无财产可供执行
客户 3	597,000.00	597,000.00	100.00	暂无财产可供执行
客户 4	549,000.00	549,000.00	100.00	暂无财产可供执行
客户 5	205,000.00	205,000.00	100.00	暂无财产可供执行
合计	14,289,682.25	14,289,682.25	100.00	

按风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	1,516,484,286.84	24,945,368.46	1.64

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	1,248,624,487.94	6,243,122.43	0.50	977,873,421.33	4,887,569.55	0.50
逾期 1 年以内	233,391,287.39	7,001,738.62	3.00	284,185,866.75	8,525,576.02	3.00
逾期 1-2 年	25,681,121.82	5,136,224.37	20.00	17,929,694.82	3,585,938.96	20.00
逾期 2-3 年	3,318,196.12	1,327,278.45	40.00	3,936,950.85	1,574,780.34	40.00
逾期 3-4 年	1,160,944.84	928,755.86	80.00	4,481,844.04	3,585,475.21	80.00
逾期 4 年以上	4,308,248.73	4,308,248.73	100.00	3,819,813.99	3,819,813.99	100.00
合计	1,516,484,286.84	24,945,368.46		1,292,227,591.78	25,979,154.07	

(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	43,866,254.31	-947,388.19	15,302.00	3,699,117.41		39,235,050.71

本期转销或核销包含 3,699,117.41 元，其中：转销 3,460,361.36 元（系康尼新能源客户债务重整，康尼新能源取得相关金融资产进而转销应收账款及相应坏账准备所致），核销 238,756.05 元。

#### （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	238,756.05

本期无重要的应收账款核销。

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 482,608,519.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,482,798.50 元。

#### （6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	金融资产转移的方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
加拿大庞巴迪运输公司	无追索权保理	1,183,373.91	
百得澳门离岸商业服务有限公司/百得苏州科技有限公司	无追索权保理	82,715,534.79	
利纳马汽车系统（无锡）有限公司/利纳马汽车系统（重庆）有限公司	无追索权保理	16,947,403.80	
合计		100,846,312.50	

## 5. 应收款项融资

#### （1）应收款项融资列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	395,476,501.77	486,197,541.51
云信等（注）	238,265,819.03	
合计	633,742,320.80	486,197,541.51

[注]依据财政部《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2021年年报工作的通知》（财会〔2021〕32号），本公司根据管理“云信”等的业务模式，期末将“云信”等从应收票据重分类到应收款项融资列报。

#### （2）期末公司已质押的票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	53,103,593.42

#### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据



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	72,712,797.57	
云信等	103,439,859.17	
合计	176,152,656.74	

(4) 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款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	636,149,046.24	100.00	2,406,725.44	0.38	633,742,320.80
其中：银行承兑汇票	395,476,501.77	62.17			395,476,501.77
云信等	240,672,544.47	37.83	2,406,725.44	1.00	238,265,819.03
合计	636,149,046.24	/	2,406,725.44	/	633,742,320.80

(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款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	486,197,541.51	100.00			486,197,541.51
其中：银行承兑汇票	486,197,541.51	100.00			486,197,541.51
合计	486,197,541.51	/		/	486,197,541.51

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 (%)
云信等	240,672,544.47	2,406,725.44	1.00

(5) 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	
云信等		2,406,725.44				2,406,725.44

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 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,846,568.22	94.86	254,107.70	18,692,824.13	92.27	156,999.05
1 至 2 年	616,845.32	2.18	30,842.27	484,857.64	2.39	24,242.88
2 至 3 年	207,095.15	0.73	41,419.03	142,487.16	0.70	28,497.42
3 至 4 年	77,014.41	0.27	23,104.32	292,454.53	1.44	244,476.15
4 至 5 年	252,778.91	0.89	223,594.23	118,218.68	0.58	59,109.35
5 年以上	301,414.40	1.07	301,414.40	530,078.65	2.62	530,078.65
合计	28,301,716.41	100.00	874,481.95	20,260,920.79	100.00	1,043,403.50

(2) 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

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额9,021,526.83元，占预付款项期末余额合计数的比例31.88%。

## 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	25,463,857.93	32,945,902.26
合计	25,463,857.93	32,945,902.26

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	17,894,504.52	25,160,190.83
1~2 年	4,299,646.13	5,046,491.68
2~3 年	3,069,547.99	1,903,691.79
3~4 年	412,656.00	1,059,316.49
4~5 年	519,547.04	515,544.00
5 年以上	104,508.00	344,862.44
合计	26,300,409.68	34,030,097.23

### 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
无法收回的预付款	225,849.79	225,849.79
保证金及押金	10,970,342.95	11,237,479.32

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及代垫个人款项等	6,418,602.07	5,314,232.87
未收款的承兑汇票		6,730,000.00
其他	8,685,614.87	10,522,535.25
合计	26,300,409.68	34,030,097.23
减：坏账准备	836,551.75	1,084,194.97
净额	25,463,857.93	32,945,902.26

### 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	107,933.01	352,612.17	623,649.79	1,084,194.97
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		145,443.52		145,443.52
本期转回	36,686.74			36,686.74
本期核销		356,400.00		356,400.00
2021年12月31日余额	71,246.27	141,655.69	623,649.79	836,551.75

### 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	
风险组合	1,084,194.97	145,443.52	36,686.74	356,400.00		836,551.75

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

### ⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
无法收回的预付款	356,400.00

### 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
南京市中级人民法院	预缴诉讼费	4,825,168.00	1年以内	18.35	48,251.68

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
南京市栖霞区人民法院	预缴诉讼费	1,907,563.00	1年以内	7.25	19,075.63
南通城市轨道交通有限公司	保证金	1,800,000.00	2-3年	6.84	
格上租赁有限公司南京分公司	押金	1,700,000.00	1年以内 740,000.00元、 1-2年 960,000.00元	6.46	
和运国际租赁有限公司南京分公司	押金	860,000.00	1-2年	3.27	
合计	/	11,092,731.00	/	42.17	67,327.31

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,572,410.47	4,087,577.01	178,484,833.46	140,000,552.58	1,761,957.12	138,238,595.46
周转材料	6,232,828.10	17,529.45	6,215,298.65	5,436,079.01	1,532.01	5,434,547.00
产成品	202,783,189.83	13,180,213.98	189,602,975.85	308,966,075.24	7,800,092.57	301,165,982.67
半成品	113,331,316.25	2,985,852.23	110,345,464.02	138,605,373.00	1,964,202.82	136,641,170.18
在产品	66,550,204.82	3,707.75	66,546,497.07	51,421,758.72		51,421,758.72
委托加工物资	3,250,207.69	1,622,623.10	1,627,584.59	4,227,690.48		4,227,690.48
合同履约成本	9,886,842.29		9,886,842.29	4,345,580.09		4,345,580.09
合计	584,606,999.45	21,897,503.52	562,709,495.93	653,003,109.12	11,527,784.52	641,475,324.60

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他减少	
原材料	1,761,957.12	2,325,798.27		178.38		4,087,577.01
周转材料	1,532.01	16,578.64		581.20		17,529.45
产成品	7,800,092.57	7,375,662.26		1,995,540.85		13,180,213.98
半成品	1,964,202.82	1,026,178.80		4,529.39		2,985,852.23
在产品		3,707.75				3,707.75
委托加工物资		1,622,623.10				1,622,623.10
合计	11,527,784.52	12,370,548.82		2,000,829.82		21,897,503.52

## 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
安全门已完工未结算项目	19,007,985.83	95,039.93	18,912,945.90	18,352,805.58	91,764.03	18,261,041.55
安全门质保金	34,194,917.05	170,974.58	34,023,942.47	8,753,186.27	43,765.93	8,709,420.34
合计	53,202,902.88	266,014.51	52,936,888.37	27,105,991.85	135,529.96	26,970,461.89

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
安全门已完工未结算项目	655,180.25	本期项目完成
安全门质保金	25,441,730.78	本期结算增加
合计	26,096,911.03	——

## (2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
安全门已完工未结算项目	91,764.03	3,275.90				95,039.93	
安全门质保金	43,765.93	127,208.65				170,974.58	
合计	135,529.96	130,484.55				266,014.51	

## 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,524,299.72	14,749,029.33
预交所得税	1,559,352.09	348,881.28
其他	15,018.17	
合计	4,098,669.98	15,097,910.61

## 11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	3,650,000.00	3,650,000.00
其中：股权投资	3,650,000.00	3,650,000.00

## 12. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	460,409,794.91	474,316,297.06
固定资产清理		
合计	460,409,794.91	474,316,297.06

## (2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	365,282,153.69	337,233,164.91	12,250,862.84	76,258,594.74	48,369,709.86	839,394,486.04
2. 本期增加金额	21,200,260.72	20,479,718.98	1,506,142.20	5,440,272.62	5,348,443.87	53,974,838.39
(1)购置	53,211.01	13,129,910.13	1,506,142.20	5,177,705.64	5,109,116.37	24,976,085.35
(2)在建工程转入	21,147,049.71	7,349,808.85	-	262,566.98	239,327.50	28,998,753.04
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额		3,645,137.25	736,921.64	2,360,492.55	193,503.55	6,936,054.99
(1)处置或报废		3,645,137.25	736,921.64	2,360,492.55	193,503.55	6,936,054.99
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	386,482,414.41	354,067,746.64	13,020,083.40	79,338,374.81	53,524,650.18	886,433,269.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	128,782,139.81	151,092,385.82	7,518,110.82	53,322,114.44	24,363,438.09	365,078,188.98
2. 本期增加金额	18,003,809.80	30,325,111.46	1,848,401.26	8,846,770.72	8,325,869.91	67,349,963.15
(1)计提	18,003,809.80	30,325,111.46	1,848,401.26	8,846,770.72	8,325,869.91	67,349,963.15
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额		3,284,651.40	700,075.56	2,258,360.35	161,590.29	6,404,677.60
(1)处置或报废		3,284,651.40	700,075.56	2,258,360.35	161,590.29	6,404,677.60
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	146,785,949.61	178,132,845.88	8,666,436.52	59,910,524.81	32,527,717.71	426,023,474.53
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	239,696,464.80	175,934,900.76	4,353,646.88	19,427,850.00	20,996,932.47	460,409,794.91
2. 期初账面价值	236,500,013.88	186,140,779.09	4,732,752.02	22,936,480.30	24,006,271.77	474,316,297.06

## 13. 在建工程

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,179,457.41	18,621,719.09
工程物资		
合计	20,179,457.41	18,621,719.09

## (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
安徽精机基建项目	9,878,238.58		9,878,238.58	5,559,361.20		5,559,361.20
郑州康尼厂房				5,609,602.00		5,609,602.00
PHM2.0 系统开发	1,846,698.10		1,846,698.10			
其他	8,454,520.73		8,454,520.73	7,452,755.89		7,452,755.89
合计	20,179,457.41		20,179,457.41	18,621,719.09		18,621,719.09

## ②重要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	其他减少说明
				转入固定资产	其他减少		
安徽精机基建项目	37,500,000.00	5,559,361.20	20,311,910.21	15,993,032.83		9,878,238.58	
郑州厂房	5,900,000.00	5,609,602.00	619,879.82	5,580,995.25	648,486.57		转入长期待摊费用
PHM2.0 系统开发	6,800,000.00		1,846,698.10			1,846,698.10	
合计		11,168,963.20	22,778,488.13	21,574,028.08	648,486.57	11,724,936.68	

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
安徽精机基建项目	69.44	70.00				自筹
郑州厂房	105.58	100.00				自筹
PHM2.0 系统开发	27.15	27.15				自筹

## 14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	30,858,142.96	4,271,804.24	35,129,947.20
2. 本期增加金额	7,379,229.95	2,103,969.51	9,483,199.46

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(1)新增租赁	7,379,229.95	2,103,969.51	9,483,199.46
(2)企业合并增加			
(3)其他(外币报表折算等)			
3. 本期减少金额	8,396,342.48		8,396,342.48
(1)租赁到期	8,396,342.48		8,396,342.48
(2)企业合并减少			
(2)其他(外币报表折算等)			
4. 期末余额	29,841,030.43	6,375,773.75	36,216,804.18
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	12,144,674.06	2,242,558.13	14,387,232.19
(1)计提	12,144,674.06	2,242,558.13	14,387,232.19
(2)企业合并增加			
(3)其他(外币报表折算等)			
3. 本期减少金额	2,099,085.62		2,099,085.62
(1)租赁到期	2,099,085.62		2,099,085.62
(2)企业合并减少			
(3)其他(外币报表折算等)			
4. 期末余额	10,045,588.44	2,242,558.13	12,288,146.57
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	19,795,441.99	4,133,215.62	23,928,657.61
2. 期初账面价值	30,858,142.96	4,271,804.24	35,129,947.20

## 15. 无形资产

项目	土地使用权	技术许可使用费	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	53,201,793.71	1,950,000.00	66,741,679.35	121,893,473.06
2. 本期增加金额	6,950.00		9,892,509.51	9,899,459.51
(1)购置	6,950.00		9,357,415.17	9,364,365.17
(2)在建工程转入			535,094.34	535,094.34
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额			8,903.82	8,903.82
(1)处置			8,903.82	8,903.82
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	53,208,743.71	1,950,000.00	76,625,285.04	131,784,028.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,060,991.05	1,737,500.00	37,173,060.90	46,971,551.95
2. 本期增加金额	1,306,866.21	56,250.00	10,612,121.26	11,975,237.47
(1)计提	1,306,866.21	56,250.00	10,612,121.26	11,975,237.47
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额			8,903.82	8,903.82
(1)处置			8,903.82	8,903.82
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	9,367,857.26	1,793,750.00	47,776,278.34	58,937,885.60
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	43,840,886.45	156,250.00	28,849,006.70	72,846,143.15
2. 期初账面价值	45,140,802.66	212,500.00	29,568,618.45	74,921,921.11

## 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	
厂房及办公场所装修费用	26,782,081.96	6,069,536.50	9,999,757.59		22,851,860.87
车间及设备改造费用	125,275.22		54,188.40		71,086.82
认证试验费用	3,790.03		3,790.03		
其他	106,386.43		50,002.18		56,384.25
合计	27,017,533.64	6,069,536.50	10,107,738.20		22,979,331.94

## 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	65,644,772.53	9,896,098.15	59,723,924.87	9,019,669.58
因计提预计负债而确认的费用或损失	82,797,065.77	12,419,559.86	11,180,834.12	1,677,125.12
内部交易未实现利润	24,696,082.46	3,704,412.37	20,027,328.79	3,004,099.32
交易性金融资产公允价值变动	45,027.90	6,754.19		
合计	173,182,948.66	26,026,824.57	90,932,087.78	13,700,894.02

### (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
固定资产确认时间性差异	11,105,468.18	1,665,820.22	7,701,160.57	1,155,174.09
交易性金融资产公允价值变动	6,237,933.56	935,690.03	2,932,560.15	439,884.02
合计	17,343,401.74	2,601,510.25	10,633,720.72	1,595,058.11

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,045.35	6,715.22
可抵扣亏损	2,941,763,083.70	2,984,046,046.81
合计	2,941,786,129.05	2,984,052,762.03

### (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
2026	2,368,019.98	2,368,019.98	
2027	9,992,839.33	9,992,839.33	
2028	772,270.82	772,270.82	

年份	期末余额	期初余额	备注
2029	2,846,880,316.36	2,931,647,209.66	
2030	39,265,707.02	39,265,707.02	
2031	42,483,930.19		
合计	2,941,763,083.70	2,984,046,046.81	/

## 18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	17,181,665.45	15,623,016.49

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	351,007,820.56	391,659,171.85
其中:应付利息	397,970.56	459,171.85
其他(信用证议付等)	5,000,000.00	48,000,000.00
合计	356,007,820.56	439,659,171.85

(2) 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 20. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	588,627,469.53	713,656,496.67
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计	588,627,469.53	723,656,496.67

## 21. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	836,618,667.35	686,127,888.24
应付工程及设备款	29,162,226.69	14,320,504.21
应付运费	2,204,132.07	2,393,039.72
其他	9,278,759.95	6,488,302.38
合计	877,263,786.06	709,329,734.55

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

## 22. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
门系统产品	35,452,508.32	44,756,320.13
其他产品	24,551,185.76	17,716,769.29
合计	60,003,694.08	62,473,089.42

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
门系统产品	9,303,811.81	门系统结算所致

## 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	240,900,414.13	665,274,774.15	658,925,535.76	247,249,652.52
二、离职后福利—设定提存计划	118,100.51	58,683,883.59	58,694,121.39	107,862.71
三、辞退福利		837,415.31	271,683.31	565,732.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	241,018,514.64	724,796,073.05	717,891,340.46	247,923,247.23

(2) 短期薪酬

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	179,303,464.77	535,548,830.03	542,272,167.23	172,580,127.57
二、职工福利费		26,959,188.90	26,959,188.90	
三、社会保险费	17,601.86	35,532,241.82	35,546,313.18	3,530.50
其中：1. 医疗保险费	16,991.44	30,633,849.98	30,647,921.34	2,920.08
2. 工伤保险费	246.22	2,339,033.56	2,339,033.56	246.22
3. 生育保险费	364.20	2,559,358.28	2,559,358.28	364.20
四、住房公积金	109,008.00	22,504,192.20	22,502,987.00	110,213.20
五、工会经费和职工教育经费	58,617,446.84	19,568,668.56	5,877,928.53	72,308,186.87
六、短期带薪缺勤	64,523.52			64,523.52
七、短期利润分享计划				
八、劳务费	2,788,369.14	25,161,652.64	25,766,950.92	2,183,070.86
合计	240,900,414.13	665,274,774.15	658,925,535.76	247,249,652.52

(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	117,872.86	56,817,024.70	56,827,262.50	107,635.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	227.65	1,866,858.89	1,866,858.89	227.65
3、企业年金缴费				
合计	118,100.51	58,683,883.59	58,694,121.39	107,862.71

#### 24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,278,699.79	6,087,047.65
企业所得税	15,051,672.87	16,208,972.83
个人所得税	2,382,716.86	1,946,027.60
房产税	840,786.42	731,931.94
城市维护建设税	961,791.13	484,162.74
教育附加费	693,807.47	352,345.57
土地使用税	272,264.41	272,264.45
印花税	139,525.69	132,948.84
其他	1,406.78	3,869.79
合计	30,622,671.42	26,219,571.41

#### 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	3,336,044.61	
其他应付款	102,497,678.14	96,531,153.29
合计	105,833,722.75	96,531,153.29

##### (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
南京康尼科技实业有限公司应付股利	3,336,044.61	

##### (3) 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
质保金及押金	69,191,938.34	71,140,803.45
房租	2,762,628.80	1,178,754.28
水电汽费	1,619,722.81	1,130,305.54
中介服务费	3,620,990.54	627,000.00

项目	期末余额	期初余额
职工款项	8,663,161.02	8,479,521.78
售后及维保	2,951,764.34	2,096,522.90
垫付土地款	1,800,000.00	1,800,000.00
其他	11,887,472.29	10,078,245.34
合计	102,497,678.14	96,531,153.29

#### 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
南通四建建设集团有限公司	2,757,679.73	未到期质保金
海芙德建筑产品（上海）有限公司	2,490,216.40	未到期质保金
高邮市运东机电有限公司	1,992,462.28	未到期质保金
来安县国铁机械制造有限公司	1,800,000.00	垫付土地款，已于2022年2月支付
合计	9,040,358.41	

#### 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	11,264,779.86	9,915,481.86

#### 27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,187,684.68	9,724,780.73

#### 28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	21,620,833.21	32,180,581.00
减：未确认融资费用	1,075,640.58	2,133,427.15
减：一年内到期的租赁负债	11,264,779.86	9,915,481.86
租赁负债净值	9,280,412.77	20,131,671.99

#### 29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,217,162.42	10,165,362.42	
预计投资者索赔支出（注）	65,990,998.66		
预计其他损失	8,588,904.69	1,015,471.70	
合计	82,797,065.77	11,180,834.12	

（注）预计投资者索赔支出详见附注十一之3。

#### 30. 递延收益



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2015年省级战略新兴项目（轨道智能装置产业化）	3,500,000.00		875,000.00	2,625,000.00
轨道交通门系统智能制造新模式应用	18,225,000.00		6,075,000.00	12,150,000.00
省高价值专利培育计划项目	3,000,000.00		3,000,000.00	
省级工业和信息产业转型升级专项资金	4,455,000.00			4,455,000.00
轨道交通门高性能驱动系统与智能控制技术的研发与产业化	1,000,000.00		1,000,000.00	
新能源汽车高压输配电系统产业化项目	8,771,556.30		1,228,443.72	7,543,112.58
合计	38,951,556.30		12,178,443.72	26,773,112.58

（注）本期减少系确认为收益，详见附注五、56政府补助。

### 31. 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	993,275,484.00						993,275,484.00

### 32. 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）	3,371,196,201.88			3,371,196,201.88

### 33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	24,733.72	-205,310.64					-180,576.92
其中：外币财务报表折算差额	24,733.72	-205,310.64					-180,576.92
其他综合收益合计	24,733.72	-205,310.64					-180,576.92

### 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	105,889,130.98			105,889,130.98

### 35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,501,946,758.75	-1,931,122,756.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,666,072.37
调整后期初未分配利润	-1,501,946,758.75	-1,928,456,683.76

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	370,396,645.41	426,509,925.01
期末未分配利润	-1,131,550,113.34	-1,501,946,758.75

### 36. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,652,700,625.69	1,565,013,687.03	2,805,034,180.48	1,675,552,625.81
其他业务	872,520,036.57	697,479,020.21	520,682,946.05	428,840,665.98
合计	3,525,220,662.26	2,262,492,707.24	3,325,717,126.53	2,104,393,291.79

#### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	轨道分部	新能源分部	其他分部	合计
门系统	2,077,323,616.48			2,077,323,616.48
内部装饰	109,267,297.01			109,267,297.01
配件	410,320,249.95			410,320,249.95
铁路连接器			55,789,462.25	55,789,462.25
教学仪器			20,340,385.41	20,340,385.41
精密锻造			197,296,941.82	197,296,941.82
汽车行业连接器		376,917,900.00		376,917,900.00
电力自动化设备			118,275,245.11	118,275,245.11
机床			77,567,204.68	77,567,204.68
其他	23,587,345.92	9,360,830.99	49,174,182.64	82,122,359.55
合计	2,620,498,509.36	386,278,730.99	518,443,421.91	3,525,220,662.26

#### (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51.16亿元，其中24.93亿元预计将于2022年度确认收入。

#### (4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门系统	2,077,323,616.48	1,257,793,897.86	2,329,740,011.76	1,407,078,945.96
连接器	55,789,462.25	36,556,487.68	66,127,790.73	45,521,986.01
内部装饰	109,267,297.01	89,876,406.86	54,611,990.17	46,911,242.59
配件	410,320,249.95	180,786,894.63	354,554,387.82	176,040,451.25
合计	2,652,700,625.69	1,565,013,687.03	2,805,034,180.48	1,675,552,625.81

## (5) 其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教学仪器	20,340,385.41	12,974,830.02	16,403,684.36	11,942,388.10
精密锻造	197,296,941.82	165,497,767.36	130,807,847.98	118,546,834.94
汽车行业连接器	376,917,900.00	318,910,320.59	164,266,729.34	148,232,345.60
电力自动化设备	118,275,245.11	112,655,312.74	86,391,672.39	77,091,209.08
机床	77,567,204.68	43,473,532.09	67,150,272.62	36,729,940.64
其他	82,122,359.55	43,967,257.41	55,662,739.36	36,297,947.62
合计	872,520,036.57	697,479,020.21	520,682,946.05	428,840,665.98

## 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	13,391,362.37	13,626,732.12
教育费附加	9,598,056.72	9,789,876.50
房产税	3,480,890.60	3,104,863.48
土地使用税	1,109,347.38	1,175,596.22
印花税	1,207,766.76	1,373,066.03
其他	37,734.95	26,823.05
合计	28,825,158.78	29,096,957.40

## 38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及劳务费	106,276,249.07	95,073,824.52
交通差旅费	16,578,166.87	16,502,170.44
售后服务领料	28,017,739.59	32,375,978.16
运输及装卸费	2,052,220.49	6,517,267.28
其他	53,788,137.17	51,160,286.70
合计	206,712,513.19	201,629,527.10

## 39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及劳务费	172,271,623.10	182,453,520.79
招待费	48,935,135.52	43,119,392.12
办公费	3,393,741.68	3,368,248.51
中介机构费	18,954,904.79	18,255,974.73
交通差旅费	7,768,293.41	7,653,737.73
其他	60,594,449.12	61,309,772.53
合计	311,918,147.62	316,160,646.41

#### 40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及劳务费	204,828,151.88	182,669,321.20
材料费	24,895,060.58	25,439,444.04
交通差旅费	4,945,162.84	5,038,094.69
试验鉴定费	7,994,310.23	5,639,517.30
外协加工费	3,664,092.93	2,307,286.21
其他	38,795,001.41	35,104,971.20
合计	285,121,779.87	256,198,634.64

#### 41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,096,194.60	21,123,426.43
其中：租赁负债利息费用	1,291,367.56	
减：利息收入	16,492,481.36	7,208,124.79
加：汇兑损失（减收益）	13,264,752.89	5,118,194.32
加：手续费支出	1,822,688.96	2,021,336.92
加：票据贴现支出	867,950.37	2,029,271.01
加：现金折扣	-1,352,983.64	1,947,827.25
合计	17,206,121.82	25,031,931.14

#### 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
增值税退税（注1）	22,091,782.88	26,684,630.00	
个人所得税手续费返还	466,508.41	354,103.08	466,508.41
增值税进项税加计扣除	40,893.01	3,210.35	40,893.01
政府补助（注2）	22,163,902.99	29,425,688.16	22,163,902.99
合计	44,763,087.29	56,467,631.59	22,671,304.41

（注1）增值税退税额系康尼电子销售软件产品实际增值税税负超过3%的部分实行即征即退的部分。

（注2）政府补助明细情况详见附注五之56.政府补助。

#### 43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,724,359.01	17,341,514.35
债务重组收益	1,567,742.40	
合计	28,292,101.41	17,341,514.35

#### 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	3,260,345.51	-313,699.67

#### 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	1,921,982.83	-445,365.71
应收账款坏账损失	947,388.19	-9,382,060.04
其他应收款坏账损失	-108,756.78	9,772,410.28
应收款项融资坏账损失	-2,406,725.44	
合计	353,888.80	-55,015.47

#### 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
预付款项坏账损失	168,921.55	-201,707.86
存货跌价损失	-10,369,719.00	-1,544,814.78
合同资产减值损失	-130,484.55	163,009.04
合计	-10,331,282.00	-1,583,513.60

#### 47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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	-23,565.59	-42,682.02	-23,565.59

#### 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
非流动资产报废利得	118,951.02	149,531.76	118,951.02
政府补助（注1）	595,450.00	4,902,844.61	595,450.00
其他（注2）	4,953,977.13	4,689,908.10	4,953,977.13
合计	5,668,378.15	9,742,284.47	5,668,378.15

（注1）政府补助详见附注五之56.政府补助。

（注2）其他主要系对供应商罚款及无需支付的预计负债等。

#### 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
非流动资产报废损失	246,634.10	272,066.12	246,634.10
罚款及滞纳金支出	473,783.20	112,644.87	473,783.20
捐赠支出	593,060.00		593,060.00
盘亏损失	774,569.25		774,569.25
投资者索赔支出	65,990,998.66		65,990,998.66
其他（注）	9,754,825.67	2,045,359.80	9,754,825.67
合计	77,833,870.88	2,430,070.79	77,833,870.88



(注) 本期其他主要系对客户赔款支出等。

## 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	37,666,418.67	48,013,868.25
递延所得税费用	-11,319,478.41	3,418,107.69
合计	26,346,940.26	51,431,975.94

### (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	407,093,316.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,063,997.46
子公司适用不同税率的影响	127,050.52
调整以前期间所得税的影响	-104,730.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,846,901.73
使用前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	-12,377,681.22
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	7,377,020.25
加计扣除影响	-34,585,617.95
所得税费用	26,346,940.26

## 51. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之33. 其他综合收益。

## 52. 合并现金流量表项目注释

### (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
收到的政府补助	10,520,246.74	45,300,089.07
利息收入	16,492,481.36	7,208,124.79
净收回承兑汇票和保函保证金	307,718.58	
其他(注)	21,773,289.16	14,421,512.18
合计	49,093,735.84	66,929,726.04

(注) 本期其他主要系临时性资金往来和其他营业外收入等。

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付的现金	196,015,625.53	192,958,470.73
押金、保证金支出	13,764,922.91	12,402,060.05
银行手续费	1,822,688.96	2,021,336.92

项目	本期发生额	上期发生额
净支付承兑汇票和保函保证金		33,383,579.32
支付临时性资金往来等	7,444,663.13	4,749,767.00
合计	219,047,900.53	245,515,214.02

### (3) 收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财	1,950,000,000.00	1,560,500,000.00
可转让定期存单	300,000,000.00	
外汇掉期	1,274,999,999.93	
合计	3,524,999,999.93	1,560,500,000.00

### (4) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
黄石邦柯实际控制人柯智强、张慧凌还款		16,543,640.90

### (5) 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财	1,950,000,000.00	1,850,000,000.00
可转让定期存单	401,661,625.00	
外汇掉期	1,474,999,999.93	
合计	3,826,661,624.93	1,850,000,000.00

### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	13,963,233.04	
信用证议付费用	1,350,515.75	1,256,116.66
合计	15,313,748.79	1,256,116.66

## 53. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	380,746,376.17	420,900,610.97
加：资产减值准备	10,331,282.00	1,583,513.60
信用减值损失	-353,888.80	55,015.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,349,963.15	62,108,486.04
使用权资产摊销	14,387,232.19	

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	11,975,237.47	11,027,578.71
长期待摊费用摊销	10,107,738.20	10,935,138.74
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）	23,565.59	42,682.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	127,683.08	122,534.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,260,345.51	313,699.67
财务费用（收益以“-”号填列）	27,195,504.52	21,795,487.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,292,101.41	-17,341,514.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,325,930.55	3,465,074.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,006,452.14	-46,966.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,396,109.67	195,753,869.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,198,717.06	-291,344,213.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,457,812.24	167,970,435.76
其他	17,419,698.52	-994,662.52
经营活动产生的现金流量净额	474,093,671.61	586,346,769.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,296,360,882.11	1,313,311,684.72
减：现金的期初余额	1,313,311,684.72	854,892,873.32
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	-16,950,802.61	458,418,811.40

（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86,050,457.05元，商业承兑汇票背书转让的金额为283,489.49元，云信等背书转让的金额为259,770,367.22元。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,296,360,882.11	1,313,311,684.72
其中：库存现金	118,718.65	79,822.65
可随时用于支付的银行存款	1,296,075,609.56	1,313,124,733.64

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	166,553.90	107,128.43
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	1,296,360,882.11	1,313,311,684.72
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		

#### 54. 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	181,553,083.29	保证金
应收款项融资	53,103,593.42	质押给银行
合计	234,656,676.71	/

[注] 受限货币资金系银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等。

#### 55. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	2,808,552.07	6.37570	17,906,485.43
欧元	8,579,928.03	7.21970	61,944,506.40
<b>应收账款</b>			
其中：美元	10,786,713.64	6.37570	68,772,850.15
欧元	2,364,018.53	7.21970	17,067,504.58
<b>应付账款</b>			
其中：美元	96,709.22	6.37570	616,588.97
欧元	31,913.41	7.21970	230,405.25
日元	1,056,900.00	0.05415	57,231.14

##### (2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Kangni Technology Service S.A.R.L (法国康尼)	法国拉罗谢尔市 (La Rochelle)	欧元	主要生产经营所在地
KangniRail Transit Equipment Corp. (美国康尼)	美国纽约	美元	主要生产经营所在地

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
	(New York)		
Kangni Rail Transit Equipment (Thailand) Corp. (泰国康尼)	曼谷	泰铢	主要生产经营所在地

## 56. 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
增值税退税	与收益相关	22,091,782.88	其他收益	22,091,782.88
递延收益转入	与资产/收益相关	12,178,443.72	其他收益	12,178,443.72
鼓楼国家大学科技园管委会产业扶持资金	与收益相关	4,470,000.00	其他收益	4,470,000.00
培训补贴及补助	与收益相关	1,841,404.00	其他收益	1,841,404.00
南京开发区管委会绿色化改造项目补贴	与收益相关	800,000.00	其他收益	800,000.00
技术装备投入普惠性奖补	与收益相关	627,000.00	其他收益	627,000.00
稳岗补贴	与收益相关	529,466.92	其他收益	529,466.92
知识产权及专利补贴	与收益相关	463,600.00	其他收益	463,600.00
高新技术企业补贴	与收益相关	450,000.00	其他收益	450,000.00
新津工业园区扶持资金	与收益相关	253,500.00	其他收益	253,500.00
其他补贴	与收益相关	550,488.35	其他收益	550,488.35
创新型企业家培育奖励	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
其他奖励及补贴	与收益相关	295,450.00	营业外收入	295,450.00
合计		44,851,135.87		44,851,135.87

### (2) 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
2015年省级战略新兴项目(轨道智能装置产业化)	与资产相关	3,500,000.00		875,000.00		2,625,000.00	其他收益
轨道交通门系统智能制造新模式应用	与资产相关	18,225,000.00		6,075,000.00		12,150,000.00	其他收益
省高价值专利培育计划项目	与收益相关	3,000,000.00		3,000,000.00		-	其他收益
轨道交通门高性能驱动系统与智能控制技术的研发与产业化	与收益相关	1,000,000.00		1,000,000.00		-	其他收益
新能源汽车高压输配	与资产相关	8,771,556.30		1,228,443.72		7,543,112.58	其他收益

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
电系统产业化项目							
省级工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	4,455,000.00				4,455,000.00	
合计		38,951,556.30		12,178,443.72		26,773,112.58	

### （3）本期退回的政府补助金额及原因

无。

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

本公司增加合并的武汉康尼轨道交通装备有限公司、贵阳康尼轨道交通装备有限公司、南京康尼机电工程有限公司，系本公司新设成立的全资子公司，分别成立于2021年2月1日、2021年8月19日、2021年8月25日。

## 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	
康尼电子	南京市	南京市	轨道及公共交通专用器材、自动控制系统设计、制造、销售等	100.00		设立
康尼智控	南京	南京	电控技术研发、智能设备、机器人、仪器仪表、电动工具销售等		66.00	设立
康尼科技	南京市	南京市	轨道车辆电连接器、仪器仪表电连接器及各类机电设备、教学仪器仪表、高低压电器及成套设备设计、制造、销售等	62.50		设立
康尼环网	南京市	南京市	中低压环网设备、电力自动化设备的设计、制造、销售等		51.00	设立
康尼电气	南京市	南京市	电气技术及相关产品、新能源设备、轨道交通设备研发、生产、销售、技术服务、系统集成；软件技术研发、销售；商务信息咨询		55.00	设立



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	
南京天海潮	南京市	南京市	住宿、餐饮	100.00		设立
庐山会所	九江市	九江市	住宿、餐饮		100.00	设立
重庆康尼	重庆市	重庆市	轨道交通车辆门系统、车辆内部装饰、站台安全门等研发、生产、销售等	100.00		设立
青岛康尼	青岛市	青岛市	轨道交通车辆门系统、站台门系统、车辆内部装饰部件和连接器及配件的研发、制造、销售、检修与维护等	100.00		设立
康尼精机	南京市	南京市	数控机床、精密锻件及机械零部件、计算机软硬件、机、电及一体化装备研发、制造、销售与技术服务等	62.20		设立
安徽精机	安徽	滁州	数控机床、锻件、塑料零件、机械零部件、计算机软硬件、机电及一体化装备研发、制造、销售与技术服务等		100.00	设立
康尼新能源	南京市	南京市	汽车零部件、汽车充电设备设计、制造、销售、技术咨询、技术服务、技术培训；汽车软件开发、技术服务等	63.12		设立
康尼汽车技术	南京市	南京市	汽车零部件及配件制造销售等		55.00	设立
北京康尼	北京市	北京市	技术推广；销售机械设备、电气设备、电子产品、专用设备、通用设备等	72.00		设立
唐山康尼	唐山市	唐山市	轨道交通车辆塞拉门系统、内门系统检修、车辆配件的检修、销售等	100.00		设立
康尼智能	南京市	南京市	智能化机器运动设备、电动轮椅车、电动助行车、电动自行车的制造销售等	100.00		
成都康尼	成都市	成都市	轨道交通车辆门系统、站台门系统、交通摩擦材料、车辆内部装饰部件、连接器和闸机及汽车大巴门、汽车充电装置的研发、制造、销售、检修与维护等	100.00		设立
法国康尼	法国拉罗谢尔 (La Rochelle) 市	法国拉罗谢尔 (La Rochelle) 市	站台安全门及轨道车辆内饰和门系统销售、安装、调整、维修、修理、技术咨询和售后服务，构件及其各种零件销售	100.00		设立
美国康尼	美国奥尔巴尼 (Albany) 市	美国奥尔巴尼 (Albany) 市	轨道交通装备的生产、销售及维保服务	100.00		设立

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	
长春康尼	长春	长春	铁路运输设备制造；轨道交通车辆门系统、站台门系统、车辆内部装饰部件和连接器以及汽车大巴门的研发、制造、销售、检修与维护等	100.00		设立
泰国康尼	曼谷	曼谷	轨道交通站台安全门及屏蔽门系统设计、安装、维护、保养（维保）及备品备件销售	100.00		设立
广州康尼	广州	广州	铁路机车车辆配件、铁路专用设备及器材、配件制造、销售等	100.00		设立
郑州康尼	郑州	郑州	城市轨道交通设施工程服务、轨道交通车辆门系统、站台门系统、车辆内部装饰部件制造及销售等	100.00		设立
济南康尼	济南	济南	城市轨道交通设备、铁路机车车辆配件、轨道交通工程机械及部件制造和销售、铁路机车车辆维修等	100.00		设立
武汉康尼	武汉	武汉	城市轨道交通设备、铁路机车车辆配件、高铁设备及配件制造、销售等	100.00		设立
贵阳康尼	贵阳	贵阳	城市轨道交通设备、铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备制造、高铁设备、配件制造、销售等	100.00		设立
康尼机电工程	南京	南京	建设工程施工；建设工程监理；建设工程质量检测；建设工程设计；建筑智能化系统设计；轨道交通工程机械及部件销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；高铁设备、配件销售等	100.00		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
康尼科技	37.50%	1,797,312.29	4,612,400.00	37,156,533.93
康尼精机	37.80%	5,392,514.24		40,349,437.56
康尼新能源	36.88%	2,281,639.96		10,532,829.90
合计		9,471,466.49	4,612,400.00	88,038,801.39

## (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		
	康尼科技	康尼精机	康尼新能源
流动资产	236,663,453.47	202,204,103.02	292,864,444.38

项目	期末余额/本期发生额		
	康尼科技	康尼精机	康尼新能源
非流动资产	28,091,854.36	135,164,175.87	84,146,723.18
资产合计	264,755,307.83	337,368,278.89	377,011,167.56
流动负债	175,767,599.30	214,161,658.93	318,301,688.19
非流动负债	13,009,931.99	16,462,076.14	30,149,745.38
负债合计	188,777,531.29	230,623,735.07	348,451,433.57
营业收入	233,852,693.25	280,902,209.34	386,988,615.93
净利润	5,567,231.19	14,265,910.69	6,186,659.33
其中：归属于母公司的净利润	3,769,918.90	8,873,396.45	3,883,811.13
综合收益总额	5,567,231.19	14,265,910.69	6,186,659.33
经营活动现金流量	16,712,939.17	23,796,146.98	17,257,758.20

项目	期初余额/上期发生额		
	康尼科技	康尼精机	康尼新能源
流动资产	195,133,153.75	148,117,373.51	227,907,893.47
非流动资产	10,915,093.39	102,185,203.87	66,077,139.77
资产合计	206,048,247.14	250,302,577.38	293,985,033.24
流动负债	124,775,301.79	157,759,572.80	262,840,402.28
非流动负债		64,371.45	8,771,556.30
负债合计	124,775,301.79	157,823,944.25	271,611,958.58
营业收入	203,014,640.77	211,912,388.36	170,053,780.80
净利润	9,265,969.22	2,952,266.14	-29,588,844.42
其中：归属于母公司的净利润	5,791,230.76	1,836,309.54	-18,676,478.60
综合收益总额	9,265,969.22	2,952,266.14	-29,588,844.42
经营活动现金流量	-2,476,257.35	19,668,724.49	8,537,754.60

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 附注八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括金融资产和金融负债，各项金融工具的详细情况说明见各附注披露。与这些金融工具有关的风险主要包括市场风险、信用风险、流动风险，本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司存在海外销售和采购，承受的汇率变动风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本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，本公司的目标是保持其固定利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### (3) 价格风险

本公司以市场价格销售轨道交通装备等商品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2. 信用风险

本公司的信用风险主要与应收款项有关。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

## 3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

## 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			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产	1,311,514.50		897,899,558.56	899,211,073.06
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	1,311,514.50		897,899,558.56	899,211,073.06
其中：债务工具投资			895,368,158.56	895,368,158.56

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2. 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				
（二）应收款项融资			633,742,320.80	633,742,320.80
（三）其他非流动金融资产			3,650,000.00	3,650,000.00
其中：股权投资			3,650,000.00	3,650,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,311,514.50		1,535,291,879.36	1,536,603,393.86

## 2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

交易性金融资产期末公允价值是基于深圳证券交易所收盘价进行计量。

## 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）
债务工具投资	895,368,158.56	公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具投资主要为银行理财和外汇掉期产品，采用预期收益率预测未来现金流。	预期收益率	不适用
衍生金融资产	2,531,400.00	公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-衍生金融资产主要为相关外汇产品，采用预期收益率预测未来现金流。	预期收益率	不适用
应收款项融资	633,742,320.80	公司的应收款项融资系持有的银行承兑汇票和云信等，到期日较短，故公司按照账面价值进行计量。	账面价值	不适用
权益工具投资	3,650,000.00	被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。	投资成本	不适用

## 附注十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的主要股东情况（前十名）

主要股东情况	持有本公司股份数	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
南京工程学院资产经营有限责任公司	85,094,595.00	8.57	8.57
南京峰岭股权投资基金管理有限公司-南京紫金观萃民营企业纾困发展基金合伙企业（有限合伙）	43,535,497.00	4.38	4.38
金元贵	40,968,750.00	4.12	4.12
国信国投基金管理（北京）有限公司-北京华宇瑞泰股权投资合伙企业（有限合伙）	31,859,860.00	3.21	3.21
深圳市泓锦文并购基金合伙企业（有限合伙）	25,624,553.00	2.58	2.58

主要股东情况	持有本公司股份数	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
东莞市众旺昕股权投资合伙企业（有限合伙）	19,992,026.00	2.01	2.01
钓鱼台经济开发有限责任公司	19,855,405.00	2.00	2.00
陈颖奇	19,841,438.00	2.00	2.00
廖良茂	18,730,941.00	1.89	1.89
高文明	18,010,313.00	1.81	1.81
合计	323,513,378.00	32.57	32.57

本公司股权结构较为分散，不存在控股股东及实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要的合营企业或联营企业。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京工程学院	公司主要股东南京工程学院资产经营有限责任公司的控股股东
南京工程学院科技服务部	南京工程学院下属全民所有制企业
南京紫金观萃民企纾困发展基金合伙企业（有限合伙）	金元贵等公司4名在职董事参股的企业

## 5. 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
南京工程学院	设备等	120,000.00	449,505.66
南京工程学院	商品	1,175,221.24	
南京工程学院	技术及研发服务	2,485,265.81	1,532,232.08

#### 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
南京工程学院	技术服务及产品	3,185.84	134,772.08

### （2）本公司作为担保方，为子公司提供了以下担保

被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京康尼新能源汽车零部件有限公司	1,500.00	2021-1-29	2024-1-14	否
南京康尼精密机械有限公司	1,200.00	2021-6-25	2024-3-8	否
南京康尼新能源汽车零部件有限公司	120.00	2021-3-8	2024-3-8	否



被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京康尼新能源汽车零部件有限公司	880.00	2021-9-15	2024-5-20	否
南京康尼科技实业有限公司	500.00	2021-9-16	2024-6-24	否
南京康尼精密机械有限公司	2,000.00	2021-3-9	2025-3-8	否
南京康尼科技实业有限公司	1,000.00	2021-5-27	2024-7-11	否
南京康尼新能源汽车零部件有限公司	2,000.00	2021-7-9	2025-9-14	否
南京康尼精密机械有限公司	2,000.00	2021-7-12	2025-9-14	否
南京康尼科技实业有限公司	1,000.00	2021-9-15	2025-9-16	否
南京康尼新能源汽车零部件有限公司	10,000.00	2021-12-2	2025-12-2	否
南京康尼精密机械有限公司	5,000.00	2021-12-21	2025-12-21	否
南京康尼科技实业有限公司	2,000.00	2021-12-24	2025-12-24	否
合计	29,200.00			

### （3）子公司之间相互担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京康尼科技实业有限公司	南京康尼电气技术有限公司	200.00	2021-2-26	2022-2-19	否
南京康尼科技实业有限公司	南京康尼环网开关设备有限公司	200.00	2021-8-31	2022-8-19	否
南京康尼科技实业有限公司	南京康尼环网开关设备有限公司	800.00	2021-10-13	2022-10-13	否
南京康尼科技实业有限公司	南京康尼环网开关设备有限公司	500.00	2021-12-28	2022-12-28	否
合计		1,700.00			

### （4）关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,216.14	2,061.78

## 6. 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	南京工程学院	3,600.00			
其他应收款	南京工程学院	25,500.00			
合计		29,100.00			

### （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	南京工程学院	1,378,757.47	130,700.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京工程学院科技服务部		5,036.23
其他应付款	南京工程学院	100,000.00	100,000.00
合计		1,478,757.47	235,736.23

## 7. 关联方承诺

无

### 附注十一、承诺及或有事项

1、关于广东龙昕科技有限公司（以下简称“龙昕科技”）业绩补偿承诺方业绩补偿及相关判决情况

2017年3月22日，康尼机电与廖良茂、田小琴、赣州森昕股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞众旺昕股权投资合伙企业（有限合伙）、曾祥洋、胡继红、罗国莲、吴讯英、苏丽萍及孔庆涛（以下简称“业绩补偿承诺方”）签订《盈利预测补偿协议》；2017年9月15日，各方签订了《盈利预测补偿协议之补充协议》，业绩补偿承诺方承诺：标的资产2017年、2018年、2019年合并报表口径扣除非经常性损益前后孰低的净利润23,800万元、30,800万元和38,766万元；业绩承诺方当年需向康尼机电支付补偿的，先以通过本次交易获得的康尼机电的股份向康尼机电逐年补偿，不足的部分由其以现金补偿；业绩补偿承诺方承担补偿责任的上限合计不超过其在本次交易中所获得的全部交易对价。如康尼机电在盈利补偿期间有现金分红的，补偿股份数在补偿实施时累计获得的分红收益，应随之无偿返还康尼机电，返还的现金股利不作为已补偿金额，不计入各期应补偿金额的计算公式。现金股利返还金额的计算公式为：现金分红返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利（以税后金额为准）×当期应补偿股份数量。

龙昕科技原实际控制人擅自以龙昕科技名义进行违规借款、担保和存单质押，该事项对龙昕科技的生产经营带来了重大不利影响。龙昕科技2017年度、2018年度和2019年度（因康尼机电已于2019年10月末将持有的龙昕科技100%股权对外出售，龙昕科技2019年度完成的业绩为2019年1-10月数）扣除非经常性损益前后孰低的净利润分别为24,138.70万元、-109,288.56万元和-13,914.72万元，较三年承诺业绩少192,430.58万元，各业绩补偿承诺方需按补偿协议向康尼机电补偿。

2020年3月9日康尼机电对廖良茂等10名被告向南京市中级人民法院提起诉讼，主要请求：1、被告业绩补偿承诺方配合康尼机电以总价1元的价格回购注销康尼机电向被告发行的公司股票89,533,826股。如被告不能足额交付上述股票，差额部分按照股票发行价14.86元/股向康尼机电赔偿损失。2、被告向康尼机电补偿928,849,351.96元。3、被告向康尼机电返还2017年度现金分红10,744,059元。4、被告承担康尼机电支持的律师费100万元。5、各被告就前述4项诉讼请求承担连带责任。6、被告承担本案的诉讼费。

2020年3月18日南京市中级人民法院（2020）苏01民初309号民事裁定书作出裁定，廖良茂因涉嫌合同诈骗罪被公安机关立案侦查，本案涉嫌经济犯罪，不属于一般经济纠纷案件，依法驳回康尼机电的起诉。

公司于2020年4月已向江苏省高级人民法院提起上诉。2021年4月30日江苏省高级人民法院作出终

审裁定（（2020）苏民终545号民事裁定书），由于对廖良茂的一审刑事判决，该案尚未发生法律效力，公司的诉求均在刑事案件审理范围之内，裁定驳回康尼公司的起诉。

因业绩补偿收回具有重大不确定性，故截止本报告期末公司暂未确认业绩补偿收益。

## 2、关于对龙昕科技原股东起诉情况

2020年11月12日，南京市中级人民法院出具《刑事判决书》（（2020）苏01刑初3号），判决：1、被告人廖良茂犯合同诈骗罪，判处无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产；2、责令被告人廖良茂退出犯罪所得19.3297884095亿元，发还被害单位南京康尼机电股份有限公司。被告人廖良茂已提起上诉，截至目前尚未最终判决。

为全力维护全体股东利益及公司权益，2021年1月公司向南京市中级人民法院起诉曾祥洋等7名龙昕科技原股东，诉请7名被告退还康尼机电股权转让款7.87亿元及相应利息；2021年1月向南京市栖霞区人民法院起诉罗国莲等10名龙昕科技原股东，诉请10名被告退还康尼机电股权转让款2.57亿元及相应利息。2021年8月南京市中级人民法院分别作出裁定，由于廖良茂涉嫌合同诈骗罪尚在审理中，康尼机电的主张应在刑事案件审理范围，驳回康尼机电的起诉。2021年9-10月，南京市栖霞区人民法院分别作出裁定，由于廖良茂涉嫌合同诈骗罪尚在审理中，康尼机电的主张应在刑事案件审理范围，驳回康尼机电的起诉。

## 3、关于投资者索赔

截止2022年4月29日，南京市中级人民法院已受理8个投资者对公司的索赔起诉，案件尚未审理。根据公司委托独立第三方的测算赔偿结果，并结合公司聘请的律师意见，公司于2021年确认了6,599.10万元的预计负债。

## 附注十二、资产负债表日后事项

2022年3月31日公司四届二十一次董事会审议通过《关于同意康尼科技转让其持有的康尼环网部分股权的议案》和《关于同意康尼环网增加注册资本的议案》。根据公司制定的相关战略方针，为推动康尼环网（系康尼科技控股子公司，康尼科技系公司控股子公司）引进战略投资者，进而促进康尼环网持续稳定发展，公司董事会同意康尼科技将其持有的部分康尼环网股权（该部分股权尚未实缴出资）以0元价格转让给南京瑞科特电气有限公司（以下简称“瑞科特公司”），转让后，康尼科技持有康尼环网的股权比例从51%降至28.96%。

根据康尼科技、康尼环网以及战略投资方瑞科特公司三方签署的《合作协议》，为进一步促进康尼环网的发展，在完成股权转让事项暨瑞科特公司成为康尼环网的股东后，瑞科特公司将对康尼环网进行增资，增资总额为340.45万元（全部由瑞科特公司认缴），增资事项完成后康尼环网的注册资本将从3,000万元增加至3,340.45万元。

## 附注十三、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收

入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的本期报告分部包括轨道分部、新能源分部和其他分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	轨道分部	新能源分部	其他分部	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	2,620,498,509.36	386,278,730.99	518,443,421.91		3,525,220,662.26
二、分部间交易收入	9,283,721.15	236,138.70	13,783,722.31	-23,303,582.16	
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值及信用损失	-5,189,553.52	-1,282,982.34	-3,504,857.34		-9,977,393.20
五、折旧费和摊销费	89,125,888.23	15,265,919.74	22,820,633.50	-6,280,290.52	120,932,150.95
六、利润总额（亏损总额）	395,618,683.15	6,516,282.84	11,208,350.44	-6,250,000.00	407,093,316.43
七、所得税费用	24,870,478.39	329,623.51	1,146,838.36		26,346,940.26
八、净利润（净亏损）	370,748,204.76	6,186,659.33	10,061,512.08	-6,250,000.00	380,746,376.17
九、资产总额	4,983,348,035.88	373,360,646.18	620,236,164.36	-165,729,861.64	5,811,214,984.78
十、负债总额	1,645,057,110.91	348,451,433.57	454,459,692.40	-43,382,769.59	2,404,585,467.29
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
2. 对联营和合营企业的长期股权投资					
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-7,555,096.86	18,394,400.56	53,593,761.24	-57,965,645.86	6,467,419.08

注：对外交易收入是指来源于所有报告分部以外的交易收入，资产总额不包括递延所得税资产、负债总额不包括递延所得税负债，非流动资产不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，下同。

(续)

项目	期初余额/上期发生额				
	轨道分部	新能源分部	其他分部	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	2,738,906,389.75	169,836,616.09	416,974,120.69		3,325,717,126.53
二、分部间交易收入	11,514,546.22	217,164.71	6,936,414.28	-18,668,125.21	
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值及信用损失	-5,213,653.58	6,346,710.71	505,471.94		1,638,529.07

项目	期初余额/上期发生额				
	轨道分部	新能源分部	其他分部	分部间抵消	合计
五、折旧费和摊销费	77,960,789.51	11,962,948.16	10,341,924.22		100,265,661.89
六、利润总额（亏损总额）	498,795,051.53	-30,524,101.86	5,936,637.24	-1,875,000.00	472,332,586.91
七、所得税费用	49,755,825.76	-935,257.44	2,611,407.62		51,431,975.94
八、净利润（净亏损）	449,039,225.77	-29,588,844.42	3,325,229.62	-1,875,000.00	420,900,610.97
九、资产总额	4,731,311,912.93	290,009,694.71	474,171,960.17	-94,728,334.46	5,400,765,233.35
十、负债总额	1,800,819,307.05	271,611,958.58	307,142,412.90	-20,828,775.55	2,358,744,902.98
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
2. 对联营和合营企业的长期股权投资					
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-22,092,220.42	-2,804,706.55	21,208,952.45		-3,687,974.52

### （3）报告分部的补充信息

#### ①按产品和劳务或其类别披露对外交易收入

产品或劳务名称	本期发生额	上期发生额
门系统	2,077,323,616.48	2,329,740,011.76
连接器	55,789,462.25	66,127,790.73
内部装饰	109,267,297.01	54,611,990.17
配件	410,320,249.95	354,554,387.82
教学仪器	20,340,385.41	16,403,684.36
精密锻造	197,296,941.82	130,807,847.98
汽车行业连接器	376,917,900.00	164,266,729.34
电力自动化设备	118,275,245.11	86,391,672.39
机床	77,567,204.68	67,150,272.62
其他	82,122,359.55	55,662,739.36
合计	3,525,220,662.26	3,325,717,126.53

#### ②按境内、境外披露地区信息

项目	期末余额/本期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	3,246,962,913.19	278,257,749.07	3,525,220,662.26
非流动资产	617,525,050.47		617,525,050.47

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	3,042,771,028.22	282,946,098.31	3,325,717,126.53
非流动资产	611,057,631.39		611,057,631.39

## 2. 租赁

(1) 出租情况

无

(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	3,502,443.07
低价值资产租赁费用	
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	17,640,798.26
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
房屋及建筑物	房屋及建筑物	9	5年	是	
运输设备	运输设备	11	4年	不存在	

## 3. 其他重要事项

因信息披露违法违规，2021年7月30日，公司及相关当事人收到证监会下发的《行政处罚决定书》（〔2021〕54号），行政处罚决定书内容如下：根据当事人违法行为的事实、性质、情节和社会危害程度，依据2005年《证券法》第一百九十三条第一款的规定，决定：1、对康尼机电责令改正、给予警告，并处以30万元罚款；2、对陈颖奇、高文明给予警告，并分别处以5万元罚款。

证监会作出的《行政处罚决定书》（〔2021〕55号）和《市场禁入决定书》（〔2021〕14号），对



龙昕科技责令改正、给予警告，并处以60万元罚款，对龙昕科技时任总经理廖良茂给予警告、并处以30万元罚款和10年市场禁入，对龙昕科技时任财务负责人曾祥洋给予警告、并处以20万元罚款和5年市场禁入。

#### 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	891,530,744.55	722,473,243.41
1~2年	148,585,021.12	235,475,460.18
2~3年	135,984,686.08	29,937,143.21
3~4年	10,561,462.12	18,045,372.35
4~5年	7,461,950.98	3,217,908.82
5年以上	561,957.35	483,314.86
合计	1,194,685,822.20	1,009,632,442.83

###### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,194,685,822.20	100.00	14,822,582.41	1.24	1,179,863,239.79
其中：风险组合	1,023,744,638.00	85.69	14,822,582.41	1.45	1,008,922,055.59
其他组合	170,941,184.20	14.31			170,941,184.20
合计	1,194,685,822.20	/	14,822,582.41	/	1,179,863,239.79

###### （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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,009,632,442.83	100.00	13,946,058.52	1.38	995,686,384.31
其中：风险组合	877,229,112.68	86.89	13,946,058.52	1.59	863,283,054.16
其他组合	132,403,330.15	13.11			132,403,330.15
合计	1,009,632,442.83	/	13,946,058.52	/	995,686,384.31

## 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 (%)
风险组合	1,023,744,638.00	14,822,582.41	1.45
其他组合	170,941,184.20		
合计	1,194,685,822.20	14,822,582.41	/

## 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	842,846,066.25	4,214,230.33	0.50	717,005,682.89	3,583,230.86	0.50
逾期1年以内	155,249,871.01	4,657,496.13	3.00	141,188,389.64	4,235,651.69	3.00
逾期1-2年	23,578,746.20	4,715,749.24	20.00	14,326,390.85	2,865,278.17	20.00
逾期2-3年	1,366,846.07	546,738.43	40.00	1,539,642.07	615,856.83	40.00
逾期3-4年	73,700.94	58,960.75	80.00	2,614,831.29	2,091,865.03	80.00
逾期4年以上	629,407.53	629,407.53	100.00	554,175.94	554,175.94	100.00
合计	1,023,744,638.00	14,822,582.41		877,229,112.68	13,946,058.52	

## (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	
风险组合	13,946,058.52	1,064,823.97		188,300.08		14,822,582.41

## (4) 本期无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	188,300.08

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 431,671,869.63 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 36.13%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,400,833.55 元。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	金融资产转移的方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
加拿大庞巴迪运输公司	无追索权保理	1,183,373.91	

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,375,000.00	
其他应收款	62,197,937.60	49,520,276.69
合计	66,572,937.60	49,520,276.69

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
南京康尼科技实业有限公司	4,375,000.00	

(2) 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	35,565,900.72	16,899,135.18
1~2年	3,815,270.88	10,914,865.22
2~3年	7,711,339.16	4,761,491.97
3~4年	3,764,132.44	11,846,012.00
4~5年	8,750,000.00	110,821.64
5年以上	2,665,821.64	5,275,000.00
合计	62,272,464.84	49,807,326.01

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
保证金及押金	8,306,186.35	8,319,398.00
员工备用金	2,149,693.53	2,534,864.96
关联往来	44,470,901.39	32,565,072.53
其他	7,345,683.57	6,387,990.52
合计	62,272,464.84	49,807,326.01
减：坏账准备	74,527.24	287,049.32
净额	62,197,937.60	49,520,276.69

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	47,937.15	239,112.17		287,049.32
2021年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
——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	25,252.09	118,625.83		143,877.92
本期转回				
本期核销		356,400.00		356,400.00
2021年12月31日余额	73,189.24	1,338.00	-	74,527.24

#### 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	
风险组合	287,049.32	143,877.92		356,400.00		74,527.24

本期无重要的坏账准备收回或转回情况

#### ⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
无法收回的预付款	356,400.00

#### 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
南京康尼智能技术有限公司	关联往来	15,926,774.91	1年以内14,195,813.61元、1-2年365,467.41元、2-3年247,069.58元、3-4年1,118,424.31元	25.58	
重庆康尼轨道交通装备有限公司	关联往来	8,750,000.00	4-5年	14.05	
南京天海潮大酒店有限公司	关联往来	7,575,000.00	2-3年5,000,000.00元、5年以上2,575,000.00元	12.16	
南京市中级人民法院	预缴诉讼费	4,825,168.00	1年以内	7.75	48,251.68
青岛康尼轨道交通装备有限公司	关联往来	4,000,000.00	1年以内	6.42	
合计	/	41,076,942.91	/	65.96	48,251.68

### 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	240,746,888.91		240,746,888.91	228,486,888.91		228,486,888.91
对联营、合营企业投资						
合计	240,746,888.91		240,746,888.91	228,486,888.91		228,486,888.91

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
南京康尼电子科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
南京康尼科技实业有限公司	9,233,558.91			9,233,558.91		
南京天海潮大酒店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆康尼轨道交通装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康尼技术服务股份有限公司（法国）	813,640.00			813,640.00		
青岛康尼轨道交通装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京康尼时代交通科技有限责任公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
南京康尼精密机械有限公司	36,500,000.00			36,500,000.00		
南京康尼新能源汽车零部件有限公司	26,166,000.00			26,166,000.00		
唐山康尼轨道交通装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都康尼轨道交通装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康尼轨道交通装备有限公司（美国）	7,473,190.00			7,473,190.00		
长春康尼轨道交通装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京康尼智能技术有限公司	17,600,000.00			17,600,000.00		
康尼轨道交通装备（泰国）有限责任公司	800,000.00			800,000.00		
广州康尼轨道交通装备有限公司（注1）	4,500,000.00	4,700,000.00		9,200,000.00		
郑州康尼轨道交通装备有限公司（注1）	5,700,000.00	1,500,000.00		7,200,000.00		
济南康尼轨道交通装备科技有限公司	500,500.00			500,500.00		
武汉康尼轨道交通装备有限公司（注2）		10,000.00		10,000.00		
贵阳康尼轨道交通装备有限公司（注3）		6,050,000.00		6,050,000.00		
南京康尼机电工程有限公司（注3）						
合计	228,486,888.91	12,260,000.00		240,746,888.91		

（注1）本期对广州康尼和郑州康尼分别投资 470.00 万元和 150.00 万元,系分期认缴出资。

（注2）2021 年公司第四届董事会第 13 次会议审议通过《关于投资设立武汉康尼子公司的议案》，注册资本为 3,000.00 万元，公司以现金认缴，本期公司已实缴 1.00 万元。

（注3）2021 年公司第四届董事会第 16 次会议审议通过《关于投资设立贵阳子公司的议案》同意贵阳康尼注册资本为 1,000.00 万元，公司以现金认缴（本期公司已实缴 605.00 万元）；通过《关于投资设立全资子公司的议案》同意康尼机电工程注册资本为 5,000.00 万元，公司以现金认缴（本期公司尚未实缴）。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	成本
主营业务	2,514,091,253.38	1,808,752,778.99	2,611,846,219.26	1,947,666,424.98
其他业务	15,853,725.11	1,429,145.78	12,190,195.75	
合计	2,529,944,978.49	1,810,181,924.77	2,624,036,415.01	1,947,666,424.98

##### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	轨道分部
门系统	2,077,166,352.62
内部装饰	109,267,297.01
配件	327,657,603.75
其他	15,853,725.11
合计	2,529,944,978.49

##### (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46.92亿元，其中24.48亿元预计将于2022年度确认收入。

##### (4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门系统	2,077,166,352.62	1,519,880,347.64	2,296,937,181.54	1,729,059,149.17
内部装饰	109,267,297.01	89,876,406.86	54,611,990.17	46,911,242.59
配件	327,657,603.75	198,996,024.49	260,297,047.55	171,696,033.22
合计	2,514,091,253.38	1,808,752,778.99	2,611,846,219.26	1,947,666,424.98

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	323,423,123.41	335,973,474.65
其中：南京康尼电子科技有限公司	317,173,123.41	333,585,790.75
南京康尼科技实业有限公司	6,250,000.00	1,875,000.00
北京康尼时代交通科技有限责任公司		512,683.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,724,359.01	17,341,514.35
合计	350,147,482.42	353,314,989.00

#### 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-151,248.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,266,754.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	2,830,188.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	21,805,308.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,633,259.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计（影响利润总额）</b>	<b>-24,882,256.42</b>	
减：所得税影响数	-9,409,325.68	
<b>非经常性损益净额（影响净利润）</b>	<b>-15,472,930.74</b>	
其中：影响少数股东损益	1,590,257.41	
<b>影响归属于母公司普通股股东净利润</b>	<b>-17,063,188.15</b>	

## 2. 境内外会计准则下会计数据差异

不适用



### 3. 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	11.75	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.29	0.39	0.39

#### 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29日经第四届二十二次董事会批准。

董事长：  
南京康尼机电股份有限公司  
二〇二二年四月二十九日