

# 深圳市康冠科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

**KTC**

2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人凌斌、主管会计工作负责人吴远及会计机构负责人(会计主管人员)吴远声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对广大投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	42
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况.....	56
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告.....	64

## 备查文件目录

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

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（三）载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本。

以上文件均完整备置于公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、母公司、康冠科技	指	深圳市康冠科技股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
至远投资	指	深圳市至远投资有限公司
视界投资	指	深圳视界投资管理企业（有限合伙）
视清投资	指	深圳视清投资管理企业（有限合伙）
视野投资	指	深圳视野投资管理企业（有限合伙）
视新投资	指	深圳视新投资管理企业（有限合伙）
康冠商用	指	深圳市康冠商用科技有限公司
惠州康冠	指	惠州市康冠科技有限公司
康冠智能	指	深圳市康冠智能科技有限公司
皓丽智能	指	深圳市皓丽智能科技有限公司
皓丽软件	指	深圳市皓丽软件有限公司
商城众网	指	深圳市商城众网软件有限公司
香港康冠	指	香港康冠技术有限公司
香港商用	指	康冠科技（香港）有限公司
波兰康冠	指	欧洲 KTC 科技有限公司
韩国康冠	指	韩国 KTC 科技有限公司
墨西哥康冠	指	墨西哥 KTC 科技有限公司
台湾康冠	指	台湾康冠科技有限公司
康冠医疗	指	深圳市康冠医疗设备有限公司
香港医疗	指	康冠医疗设备（香港）有限公司
LG	指	LG GROUP（LG 集团），与公司有业务往来的包括 LG 集团同一控制下的 LG Electronics Inc.、LG ELECTRONICS SA（Pty）Ltd、PT.LG ELECTRONICS INDONESIA、LG ELECTRONICS RUS,LLC、LG ELECTRONICS MEXICALI SA DE CV、LG International（S'PORE）PTE. Ltd.、乐金显示（中国）有限公司、乐金显示（广州）贸易有限公司、乐金显示（广州）有限公司、乐金商事（香港）有限公司、乐金显示贸易（深圳）有限公司
SMART	指	SMART Technologies，和公司有业务往来的包括同一控制下的 SMART Technologies、仕马特信息技术（上海）有限责任公司
东芝	指	株式会社东芝，和公司有业务往来的包括同一控制下的 Toshiba El Araby Visual & Appliances Marketing Company、Universal Exports Group Ltd.、TOSHIBA EL ARABY VISUAL PRODUCTS COMPANY、EL ARABY COMPANY FOR ENGINEERING INDUSTRIES、Toshiba Taiwan Digital Products Development Center、东芝视频产品（中国）有限公司
仁宝	指	仁宝电脑工业股份有限公司，和公司有业务往来的包括同一控制下的仁宝电脑工业股份有限公司、仁

		宝电脑工业（中国）有限公司、仁宝光电科技（昆山）有限公司和仁宝视讯电子（昆山）有限公司
小米	指	小米集团，和公司有业务往来的包括同一控制下的北京小米电子产品有限公司和小米通讯技术有限公司
普罗米休斯	指	PROMETHEAN INC，和公司有业务往来的包括同一控制下的 Promethean Limited、普罗米休斯科技（深圳）有限公司、PROMETHEAN INC
飞利浦	指	Philips 电视品牌，原属于荷兰飞利浦集团，现飞利浦集团电视业务已被冠捷科技收购
明基	指	BenQ Corporation，和公司有业务往来的包括同一控制下的明基智能科技（上海）有限公司、BenQ Intelligent Technology（HK）Company Limited 和 BenQ Corporation
沃尔玛	指	WalMart Inc.即沃尔玛百货有限公司，与公司有业务往来的包括同一控制下的 ASDA STORES LIMITED
NEC	指	日本电气股份有限公司，与公司有业务往来的包括同一控制下的 NEC Display Solutions, Ltd.、NEC Asia Pacific Pte.Ltd
联想	指	联想控股股份有限公司，和公司有业务往来的包括同一控制下的联想移动通信（武汉）有限公司、联想（北京）有限公司、联想移动通信科技有限公司
Localking 品牌	指	各国家或区域本地头部品牌，在智能电视领域，由于各国对格式、制式、信号解码的要求不同，往往本地有市场占有率排名靠前的头部品牌企业
三星	指	韩国三星集团，和公司有业务往来的包括同一控制下的 SAMSUNG ELECTRONICS CO.,LTD.、三星（中国）投资有限公司、上海三星半导体有限公司、台湾三星电子股份有限公司
中信保	指	中国出口信用保险公司
人保	指	中国人民财产保险股份有限公司
《公司章程》	指	《深圳市康冠科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	深圳市康冠科技股份有限公司股东大会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
RUNTO	指	洛图科技，国内权威科技产业研究机构
Futuresource	指	全球显示行业具有权威地位的国际市场调查机构
DISCIEN	指	迪显咨询，专注于显示与半导体产品链的专业咨询公司
TRENDFORCE	指	集邦咨询，全球高科技产业专业研究机构
OLED	指	oled 技术（organic light-emitting diode），又称为有机电激光显示、有机发光半导体。是无背光源、无液晶的自发光显示，具有优异的色彩饱和度、对比度和反应速度
LCD	指	Liquid Crystal Display，液晶显示器
Mini-LED	指	Mini-LED 是次毫米发光二极管，指芯片尺寸介于 50-200 微米之间的 LED 器件，尺寸介于传统 LED 与 Micro-LED 之间，是在传统 LED 背光基础上的改良版本
Micro-LED	指	Micro-LED 显示技术是指以自发光的微米量级的 LED 为发光像素单元，将其组装到驱动面板上形成高密度 LED 阵列的显示技术。由于 micro LED 芯

		片尺寸小、集成度高和自发光等特点，在显示方面与 LCD、OLED 相比在亮度、分辨率、对比度、能耗、使用寿命、响应速度和热稳定性等方面具有更大的优势
LCM	指	LCD 显示模组、液晶模块，是指将液晶显示器件、连接件、控制与驱动等外围电路、PCB 电路板、背光源、结构件等装配在一起的组件
AMOLED	指	主动矩阵有机发光二极管面板，一种高端面板技术，大尺寸成本较高，小尺寸成本性价比更高，主要应用于手机领域
FHD	指	全高清，指 1920*1080 分辨率
4K	指	指 3840*2160 分辨率
8K	指	指 7680*4320 分辨率

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	康冠科技	股票代码	001308
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市康冠科技股份有限公司		
公司的中文简称	康冠科技		
公司的外文名称	Shenzhen KTC Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	KTC		
公司的法定代表人	凌斌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙建华	范誉舒馨
联系地址	深圳市龙岗区坂田街道五和大道 4023 号	深圳市龙岗区坂田街道五和大道 4023 号
电话	0755-33001308	0755-33001308
传真	0755-33615999	0755-33615999
电子信箱	dmbsh@ktc.cn	dmbsh@ktc.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化。

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告



备置地报告期无变化。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2022 年 8 月 3 日起启用新的投资者热线电话号码，具体详见公司于 2022 年 8 月 3 日披露的《关于变更投资者热线电话号码的公告》（公告编号：2022-053）。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,736,476,777.02	4,838,184,120.72	18.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	689,326,708.63	250,643,256.09	175.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	601,442,161.42	213,210,910.84	182.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,044,643.33	98,003,973.84	-76.49%
基本每股收益（元/股）	1.37	0.54	153.70%
稀释每股收益（元/股）	1.34	0.54	148.15%
加权平均净资产收益率	17.32%	11.74%	5.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,514,180,426.12	5,377,179,972.37	76.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,076,666,991.28	2,683,795,637.96	89.16%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	523,233,750
--------------------	-------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益

支付的优先股股利	
支付的永续债利息（元）	
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.32

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	-717,604.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,869,804.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	533,544.63	

资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,627,499.57	
减：所得税影响额	15,526,986.54	
少数股东权益影响额（税后）	101,709.82	
合计	87,884,547.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税即征即退款	54,066,662.81	根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、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，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对公司的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司收到的软件收入退税款与主营业务密切相关、金额可确定，且能够持续取得，体现公司正常的经营业绩和盈利能力，因此属于经常性损益。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）报告期内公司所属行业发展情况

公司是一家专注于智能显示产品领域的研发设计和生产制造企业。根据中国证监会颁布并实施的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，智能显示产品业务所处的行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。

计算机、通信和其他电子设备制造业是国民经济和社会发展、“十四五”规划的发展重点。为推动行业的发展，国务院及有关部门出台了一系列的产业政策及配套措施，加大对计算机、通信和其他电子设备制造业核心关键技术与配套核心材料的政策支持与扶持力度，为产业的发展提供了良好的政策保障。

2015 年 5 月，国务院发布的《中国制造 2025》提出：“加快发展智能制造装备和产品。统筹布局 and 推动智能交通工具、智能工程机械、服务机器人、智能家电、智能照明电器、可穿戴设备等产品研发和产业化”。

2019 年 3 月，工信部、广电总局发布的《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022 年）》提出：“按照‘4K 先行、兼顾 8K’的总体技术路线，大力推进超高清视频产业发展和相关领域的应用”。

2019 年 9 月，中国机械工业联合会发布的《工业企业技术改造升级投资指南（2016 版）》中提出：“发展基于更高分辨率的非晶硅 TFT-LCD 显示产品、低温多晶硅 TFT-LCD/AMOLED 显示产品、金属氧化物 TFT-LCD/AMOLED 显示产品；发展基于硅基、柔性或印刷工艺的 AMOLED 等新型显示产品；发展基于 Micro-LED、量子点、激光、碳基或全息等新型显示产品”。

2020 年 10 月，中共中央发布的《十四五规划和 2035 年远景目标》提出：“加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革”。

上述一系列产业政策的出台，为智能显示行业的稳步发展奠定了良好基础。

智能显示行业是一个技术引领发展的行业，新技术带来新产品，新产品激发新需求。从最初的 CRT 阴极显像管显示技术、发展到等离子显示技术、再到目前市场主流的 LCD 液晶显示技术、以及逐渐成熟的 OLED 显示技术、MiniLED、micro-LED 显示技术，显示产品的应用场景也越来越广泛，涵盖了家庭、娱乐、教育、会议、电竞、安防、商业展示、医疗等工作和生活的方方面面。随着显示技术的迭代以及产品应用场景的开拓，智能显示行业将迎来更为广阔的发展空间。

##### 1、智能交互显示行业

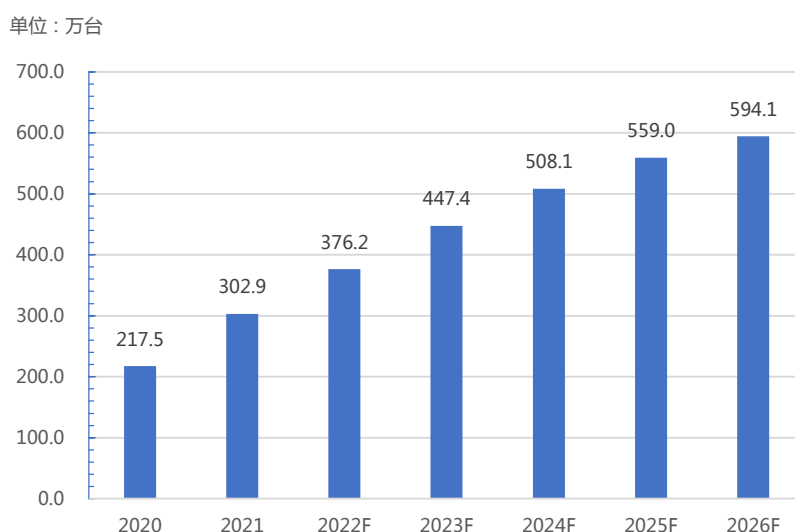
随着全球科技的进步，特别是智能触控、语音交互、动作感知、人脸识别、物联网人机控制等技术

的不断成熟，显示行业也逐渐地迈向智能化。作为电子信息传递的终端设备，智能化及交互性能的发展使显示设备能够为客户群体提供更加便捷、高效的优质服务。研究机构预测，未来全球市场对智能交互显示产品的需求将愈发旺盛。

智能交互显示产品应用场景广泛，主要包括教育、会议、电竞、安防、商业展示、医疗等领域。其中在教育、会议领域的应用主要是指智能交互平板。

根据 DISCIEN 的研究报告显示，全球智能交互平板市场需求稳步增长，预计到 2026 年，全球出货量将达到 594.1 万台。

2020-2026年全球智能交互平板产品需求量预测



数据来源：DISCIEN

### (1) 教育市场

在国内外教育信息化建设投入逐年提升和教育市场新增及更新换代需求强劲的背景下，智能交互平板在教育市场的容量可观且潜在空间庞大。

2021 年 7 月，教育部等六部门发布的《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》提出：“教育新型基础设施是以新发展理念为引领，以信息化为主导，面向教育高质量发展需要，聚焦信息网络、平台体系、数字资源、智慧校园、创新应用、可信安全等方面的新型基础设施体系”。意见强调：“推动各级各类教育平台融合发展，构建互联互通、应用齐备、协同服务的“互联网+教育”大平台；依托国家数字教育资源公共服务体系，推动数字资源的供给侧结构性改革，创新供给模式，提高供给质量；支持有条件的学校利用信息技术升级教学设施、科研设施和公共设施，促进学校物理空间与网络空间一体化建设；依托“互联网+教育”大平台，创新教学、评价、研训和管理等应用，促进信息技术与教育教学深度融合。”意见指出：“到 2025 年，基本形成结构优化、集约高效、安全可靠

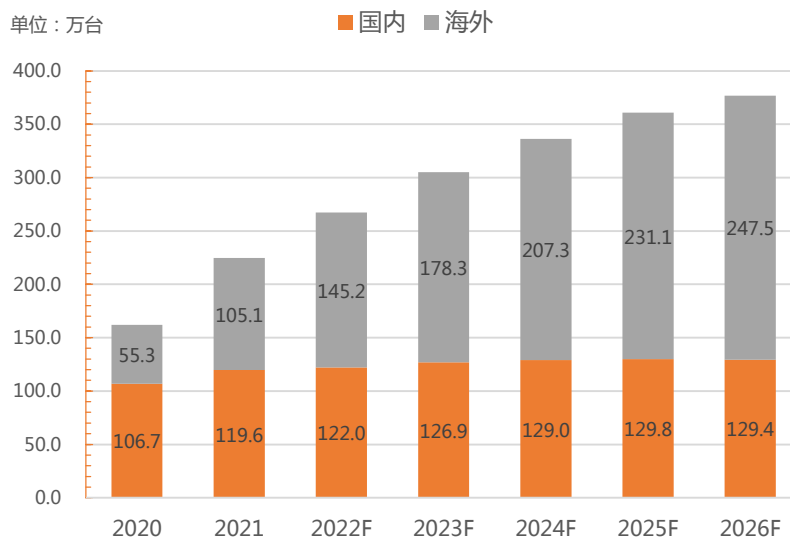
的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展”。

2021 年 12 月，中央网络安全和信息化委员会发布的《“十四五”国家信息化规划》提出：“提升教育信息化基础设施建设水平，构建高质量教育支撑体系；推进信息技术、智能技术与教育教学融合的教育教学变革；发挥在线教育、虚拟仿真实训等优势，深化教育领域大数据分析应用，不断拓展优化各级各类教育和终身学习服务”。

以上产业政策的出台，为智能显示产品在教育市场的应用提供了良好的政策保障。

国内的教育信息化改造起步较早，智能交互平板在教育市场的普及率位于世界前列，而海外市场起步较晚，目前的出货量规模不及国内，不过受当地国家教育信息化建设长期政策的影响，未来海外市场对智能交互平板的需求空间巨大。根据 DISCIEN 的研究报告显示，全球教育市场智能交互平板的出货量稳步增长，预计到 2026 年，全球出货量将达到 376.9 万台。其中国内的增长态势将趋于平稳，而海外市场将出现高速增长。

2020-2026年全球教育市场智能交互平板出货量预测



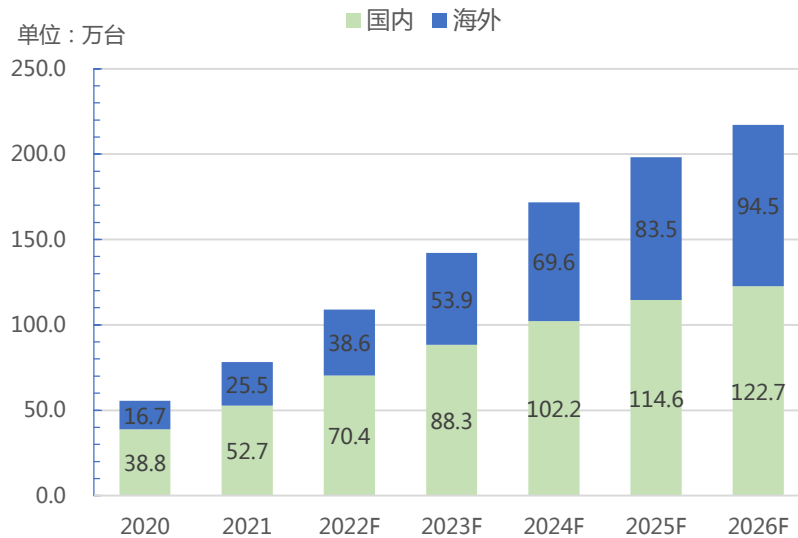
数据来源：DISCIEN

## (2) 会议市场

会议市场是智能交互平板的主要潜力市场，基于提升企业内部及与客户沟通效率和削减企业差旅费的需求、软件视频会议系统价格的降低和性能的稳定以及云视频会议系统的出现，用于远程协同会议的智能交互平板需求量快速上升。目前，智能交互平板在会议市场的应用还处于起步阶段，全球共有约 3,200 万间会议室，智能交互平板的渗透率不足 10%，但随着协同办公模式的趋势化、用户习惯的良好培育以及企业对智能交互平板的认可度提升，会议市场拓展潜力巨大。

根据 DISCIEN 的研究报告显示，全球会议市场智能交互平板的出货量稳步增长，预计到 2026 年，全球出货量将达到 217.2 万台。

2020-2026年全球会议市场智能交互平板出货量预测



数据来源：DISCIEN

### (3) 其他市场

随着物联网、5G、人机交互技术在智能显示产品上的不断运用，带来了产品功能的拓展及应用场景的不断丰富，例如，公司推出的新型美妆镜将应用于日常出行前的妆容整理时展示消费者需要了解的信息，同时支持人机互动及家庭家居的控制；推出的运动镜，将运动健身与智能显示互动有机融合在一起，消费者在家中便可体验到去健身房一样的效果，与健身教练及同行训练者一起交流互动；推出的移动智慧屏，可随处移动、触屏、自由旋转屏幕，满足更多场景需求。目前，行业内的创新类显示产品处于起步阶段，市场规模较小，但基于应用场景丰富的产品特点，未来将有较高的发展潜力和想象空间。

## 2、智能电视行业

智能电视是显示产品的主要应用领域之一，随着经济的发展，智能电视的普及率逐年提升。据艾媒咨询数据中心测算，全球智能电视家庭普及率由 2013 年不足 12% 提升至 2019 年的 30% 以上，预计未来数年，伴随着智能电视市场普及率的逐步提升、消费升级、新型显示技术的应用以及大尺寸类产品占比的提升，智能电视的更新换代需求将保持稳步增长。

智能电视作为家庭智慧生活流量入口的地位越发明显，依靠内容运营的升级，智能电视用户日活数量及平均使用时长不断提升，同时由于智能电视显示产品其大尺寸显示的巨大优势，天然具有成为各类电器应用场景控制中心的优势，行业的发展将突破客厅的局限，而对于在显示技术方面拥有核心竞争优势的企业而言，将有能力通过挖掘用户需求，推出不同生活场景下的创新产品，满足甚至创造用户需求，



各类内容+场景的兴起将激发用户活跃度。同时，家庭大屏用户对大屏广告普遍比较接受,吸引了更多优势广告资源聚焦智能电视；在增值业务方面以用户权益为核心开拓多种组合,寻找更多的付费机会点和市场空间，电商、游戏、教育、音乐为增值业务的重要服务，上述因素将共同促进更多家庭购买智能电视的需求。

## （二）公司主要业务、产品及其用途

公司是一家专注于智能显示产品领域的研发设计和生产制造企业。公司的主要业务为智能显示产品的研发、生产以及销售，主要产品包括智能交互平板、智能电视、专业类显示产品、创新类显示产品等。其中智能交互平板主要应用于教育、会议等领域；智能电视主要应用于家庭、娱乐等领域；专业类显示产品主要应用于电竞、安防、商业展示、医疗等领域；创新类显示产品应用场景广泛，主要包括运动健身、美妆、家庭娱乐等领域。公司的产品体系如下：



### 1、智能交互平板

#### （1）教育平板

广泛应用于智慧教育领域，具有的特点如下：①高性能 Android 系统及 OPS 接口，可扩展 Windows 系统，可扩展摄像头及麦克风，满足教学录播应用场景的需求；②内置 PIR 人体探测及环境光感应功能，自动调节屏幕亮度及防蓝光护眼，课间休息整机功耗大幅度降低；③支持多位师生同时流畅书写，半屏下拉书写功能，让低年级的学生也具有极佳的全屏书写体验；④内置二氧化碳、温湿度、PM2.5 等环境监测系统并实时预警，保护师生身体健康；⑤支持同屏多应用显示功能，方便教师同时进行文档演示、板书教学等应用需求。



## (2) 会议平板

广泛用于智能办公领域，具有的特点如下：①内置超高清摄像头及多路阵列麦克风，搭配先进的会议发言人脸部聚焦、手势识别、语音降噪、回声消除等算法；②具有双千兆网口及双频 WiFi 网络功能，支持多路无线投屏的同时仍可高速上网，内建网络交换功能，双系统网络互通；③全功能 Type-C 接口，集成高速 USB 数据读写、3840\*2160@60Hz DP 画面显示、60W PD 充电等便捷功能；④具有高精度原笔迹笔锋书写、粗细笔自动识别、精细擦除、全通道批注等功能。

## 2、智能电视

### (1) LED 背光电视

产品特点如下：①该产品尺寸覆盖全面，全系从 21.5 寸至 120 寸多种型号；支持 HD、FHD、UHD 或 8K 分辨率显示；②ELED 或 DLED 背光可选；直下式混光距离从 OD12 至 OD35，满足不同市场定位；③不同规格亮度定义，色域可以从 70%至 110%分类选择，满足市场差异化需求；④支持 Linux 或安卓智能操作系统，实现智能生态内容；⑤60Hz/120Hz 刷新率，支持 MEMC 运动补偿。

### (2) Mini-Led 电视

产品特点如下：①由数千颗次毫米级阵列式 LED 芯片组成、超级亮度；②支持 Localdimming 点光源精准区域动态控光技术，精准控光。实现高动态对比度 1000000:1 以上；③支持量子点广色域技术，可使得动静画面色域度达到 NTSC $\geq$ 110%以上；④全面屏设计，屏占比高。

### (3) OLED 电视

产品特点如下：①OLED 自发光技术，高效节能，色域度高达 BT709 $\geq$ 130%，对比度 1000000:1 以上；②超宽可视角度，可达 178 度；③产品轻薄，最薄处 4mm，整体纤细玲珑；④采用 4K 自发光体，支持 HDR；⑤防蓝光护眼无闪烁。

## 3、专业显示设备

### (1) 电竞显示器

广泛应用于游戏娱乐、电技竞赛等领域，具有的特点如下：①具有 OD、Freesync、MPRT 等画面处理技术，高刷新率可达 240Hz，满足电竞游戏显示的需求；②支持 Local Dimming 多分区调光功能，高色域、高亮度、高对比度满足 HDR 标准；③曲面及平面多种外观，满足不同的应用需求；④支持升降、旋转、仰角调节，支持 RGB 电竞风格氛围灯。

### (2) 拼接屏

广泛应用于商业显示领域，具有的特点如下：①工业级设计，支持横挂、竖挂，支持 7 $\times$ 24 小时不间断运行，高亮支持半户外显示；②支持 UHD DP 环通接口，内置图像拼接处理技术，无需另接拼接处理器，便于安装；③支持 RS232 环接功能，及 TCP/IP 架构的网络异步通信命令传输，支持上位机软

件连接集中控制；④各显示单元具有自动帧同步功能，快速动态画面在不同显示单元之间显示无断层、撕裂等问题。

### （3）单屏显示器

广泛应用于安防监控、轨道交通、指挥中心、公共事务和商业展示等领域，具有的特点如下：①安防级设计，四等边框，支持横、竖挂，MTBF 大于 5 万小时；②支持 Crestron、AMX、PJLink 等集控协议，可通过 RS232 或网络 LAN 口实现对机器的远程集中控制；③具有温度检测及分段式过温自适应功能，大幅度降低高温等恶劣工作环境下的故障率；④支持多画面分屏，图文混排显示，可根据应用需求编辑显示；⑤内嵌信息发布系统，可支持本地及远程信息推送，灵活方便；⑥支持插播、轮播、定时播放，定时开关机等多种模式；⑦高亮度设计，支持半户外明亮环境下仍有极佳的显示效果；⑧支持有线网、2.4G+5G 无线网络、4G 等多种联网方式。

### （4）医疗显示器

广泛应用于医疗显示、临床诊断领域，具有的特点如下：①精准的亮度、色温、GAMMA 校验，显示画面符合 DICOM 3.14 标准；②自带亮度稳定、环境感应和可离线 GAMMA 自校验系统，确保显示器在生命周期内显示效果稳定；③一键式观片灯+片夹，诊断显示器、灯箱自如切换；④一键智能分屏功能，无需手动调节输出信号格式，自由切换单双屏模式。

## 4、创新显示产品

### （1）运动镜

广泛应用于家庭健身领域，具有的特点如下：①内嵌高清摄像头及阵列麦克风，支持高清视频及语音互动，方便教练与学员实时交流；②具有语音识别、肢体动作识别等功能，可语音 AI 控制，可结合健身软件，可对健身肢体动作进行评分；③全高清镜面屏，支持镜面多点触控操作，可在镜子和显示屏之间无缝切换，显示屏状态下可本地或在线播放健身视频；④内置高性能安卓系统，高速 WiFi，联网云端数据共享，可联网获取健身教练远程培训、指导，也可在线获取丰富的健身应用。

### （2）美妆镜

广泛应用于家庭个护场景下精准护肤和试妆需求，具有的特点如下：①采用 360 度唤醒点光源均匀分布，高保真显色度灯光，三档色温随心调节，满足女神不同场景的美；②满足多角度照镜需求，轻松化美妆，稳定吸附，不易倾倒；③全高清镜面屏，支持镜面多点触控操作，可在镜子和显示屏之间无缝切换，显示屏状态下可实现智能交互场景；④融合了现有美妆镜和 AR 试妆需求的双重功能，以 AR 虚拟试妆技术为核心，辅以肤质检测、打光补光、智能货架、互动游戏等功能服务。

### （3）移动屏

可适应多种应用环境，配备了长续航电池和可移动底座，充分体现了无处不显示的使用特性。具有

的特点如下：①较传统家用电视的笨重和固定，该产品的使用率明显提升，减少了安装成本及房间空间的暂用率；②作为一款智能显示产品，具备了成熟的 Android 系统，可集成多种类应用软件，配合内置音响，海量影视、教育、娱乐、办公资源随心享受；③支持手机/PAD/电脑一键无线同/投屏，同时支持 Type-C 有线投屏和反向充电，玩游戏，看电影，网红直播，尽可享大屏体验；④人体工学支架支持屏幕升降旋转，升降高度在 20cm 范围内，支持 $\pm 20^\circ$ 俯仰调节、 $\pm 45^\circ$ 左右旋转、 $\pm 90^\circ$ 垂直旋转。多种角度的调节，以及带重力感应的横竖屏适配，能够带来更好的观看体验。

### （三）公司经营模式

公司一直专注于智能显示产品的研发、设计、生产、销售与服务，形成了以“自主研发”为主的研发模式；“以销定产”为主的生产模式；“以产定购”为主的采购模式；以直销为主的销售模式。

公司业务模式以 ODM 业务为主，同时开拓自有品牌业务。公司旗下自有品牌有“KTC”主要经营电竞显示器类、智能家居类产品；“皓丽”主要经营智能会议平板类产品；“福比特”主要经营智能家居类产品。

### （四）公司市场地位

公司具有较高的行业地位，自 1995 年进入显示行业以来，经历了由阴极管显示技术向液晶平板显示技术的转变，积累了丰富的研发经验和客户资源。公司通过坚持自主全流程软硬件定制化研发设计，不断提高改善小批量、多型号柔性化的生产制造能力，与国内外知名品牌客户以及各区域市场本地龙头品牌客户保持良好的合作关系，在行业内形成了差异化的竞争优势。

根据迪显咨询（DISCIEN）数据统计，2021 年度，公司智能交互平板在生产制造型供应商中的出货量全球排名第二。根据洛图科技（RUNTO）数据统计，2022 年上半年，公司智能电视在生产制造型供应商中的出货量全球排名前六，智能交互平板自有品牌“皓丽（Horion）”在国内会议平板市场出货量中排名第二。根据 TRENDFORCE 统计，2022 年上半年，公司自有品牌 KTC 出品的 Mini-Led 显示器，占全球 Mini-Led 显示器市场的 17%。公司是智能显示行业内的龙头企业之一。

### （五）报告期公司主要的业绩驱动因素

公司 2022 年半年度净利润较上年同期有较大幅度增长，主要系公司智能交互显示产品业务量增长、智能电视平均尺寸增大、核心原材料价格下降、毛利率较上年同期上升、汇率变动及政府补助增长等多重积极因素所致。

## 二、核心竞争力分析

公司从事智能显示行业 27 年，自 2014 年起连续 8 年保持 50 亿元以上的经营规模并逐年稳定增长，2021 年营收突破 100 亿，公司一直维持稳步上升的体量和行业地位，体现了公司在行业内持续增强的竞争力，具体情况如下：

### （一）全流程软硬件定制化研发设计优势

公司拥有超千名研发设计工程师，可及时响应不同国家的客户、不同认证体系、操作系统或信号接口的定制化产品需求；公司全流程软硬件定制化研发设计能力为实现低成本的小批量多型号柔性化生产建立了坚实基础。

#### （1）通过多年的研发投入，公司积累了众多在智能显示领域的技术成果

通过多年的技术研发投入，公司生产的智能交互显示产品及智能电视产品在触控技术、无线传屏、动作感应、语音技术、书写技术、拼接技术、散热技术、色彩还原、声学技术、光学显示及数据传输等核心技术上拥有大量实验数据和丰富经验。同时，公司积累的众多技术均已经实现量产，可根据不同领域客户的需求定制化开发相应的功能模块及软硬件，满足智慧教育、智能办公、电竞、安防、商业展示、医疗等领域等众多应用领域的各种特殊功能需求。公司实现量产的部分主要技术说明情况如下：

序号	技术名称	技术先进性及特征
1	红外触控技术	<p>往超高触控精度、超低延时、抗强光干扰、palm-rejection、面积及形状等智能识别技术方向进行深入研究设计，实现触控及交互体验大幅度提升，相关参数均处于行业先进水平。</p> <p>（1）触控精度可达<math>\pm 1\text{mm}</math>，识别直径可低至 1.2mm，实现极细书写，均处于行业先进地位（识别直径业内普遍为<math>&gt;3\text{mm}</math>）；</p> <p>（2）采用多路 A/D 转换技术，实现超高刷新率，报点频率可达 200Hz 以上，多点书写延时低至 7ms，处于行业先进地位（业内普遍为 10ms 以上）；</p> <p>（3）自研红外扫描算法，可实现抗遮挡，即使手掌大小面积遮挡，周边仍能正常触控及书写，处于行业先进地位（业内不支持遮挡后正常书写）；</p> <p>（4）采用遮挡形状识别技术，书写及擦除互不干扰，处于行业先进地位（业内不支持擦写同步）；</p> <p>（5）自研红外光网面积识别算法，实现高达 4 级精细识别，细笔（1.6mm-3mm）、粗笔（6mm-9mm）、手指擦除（11mm-15mm）、手掌/手背擦除（<math>&gt;6\text{cm}^2</math>），处于行业先进地位（业内普遍为 2 级识别）；</p> <p>（6）支持标准的 Pen1.0 及 Pen2.0 协议，搭配 WhiteBoard 书写软件可实现手笔分离操作，以及粗细笔颜色分离书写；</p> <p>（7）支持免驱连接，可搭配不同方案平台直接使用，应用广泛。</p>
2	电容触控技术	<p>针对大尺寸智慧黑板及智能交互会议一体机的电容触控技术，进行深入研究设计，不断优化触控算法，结合超窄边、光学贴合技术深度定制的 TP 膜，相关参数均处于行业先进水平。</p> <p>（1）智能交互会议一体机电容触控，触控通道数为 350 以上，被动笔笔尖可支持 0.8xPitch，触控响应时间<math>&lt;9\text{ms}</math>，触控点数可达 20 点，同时可支持有源主动笔，实现压感笔锋书写；</p> <p>（2）智慧黑板电容触控技术，采用高信噪比触控 IC 方案设计，设计通道数<math>\geq 336</math>，实现高精度书写，满足教育市场高稳定度的需求；</p> <p>（3）支持标准 HID 协议，可支持定制私有协议；</p>

序号	技术名称	技术先进性及特征
		(4) 支持 0 贴合设计, 避免全贴合复杂的操作流程及生产加工工艺。
3	干贴合技术	<p>针对智能交互一体机的显示技术, 开展深入研究, 业界首创干贴合技术, 以超低的成本实现了全贴合的显示效果, 且生产效率非常高, 技术稳定可靠, 处于业内先进水平。</p> <p>(1) 液晶屏 OC 和钢化玻璃之间的间隙&lt;0.5mm, 空气层趋近于 0, 可视角度更大, 显示更加通透, 书写无悬浮感;</p> <p>(2) 可满足不同严苛条件使用, 部分极端高湿环境下局部水雾可自行消散。</p>
4	书写软件	<p>针对书写软件相关技术进行深入研究设计, 结合自研红外触控技术, 实现书写功能的持续增加及体验感的提升、升级迭代, 处于行业先进水平。</p> <p>(1) 业界首创书写软件可自动智能识别书写笔, 实现粗细笔颜色、粗细、面积分离, 实现手掌/手背全局擦除、手指精细擦除, 操作便捷;</p> <p>(2) 通过先进的触摸识别及书写算法优化, 可实现笔锋书写的效果, 还原原笔迹书写, 还原度高, 可媲美书法书写;</p> <p>(3) 可支持多种分享功能, 支持外接 USB 存储分享、扫码分享、邮件转发以及网盘分享等, 分享方式丰富多样, 使用灵活方便;</p> <p>(4) 可支持插入图片、便签、图形等便捷应用;</p> <p>(5) 支持左右分屏书写, 支持上半屏下拉书写, 可适应多种应用场景的需求。</p>
5	无线投屏技术	<p>自主研发高性能的投屏算法, 实现实时投屏, 为方便会议及教学环境, 不同平台之间连接。</p> <p>(1) 具有稳定可靠的实时投屏传输, 性能稳定可靠, 延时小于 200ms;</p> <p>(2) 投屏器内嵌高性能 5G WIFI 传输模块, 支持高速网络传输, 传输速率高, 性能稳定可靠;</p> <p>(3) 采用全新的负载动态调节技术, 自动根据当前的 CPU 占用率、网络带宽占用率参数对输出数据做实时调节;</p> <p>(4) 具有先进的控制算法, 可支持触控回传及反向镜像、四分屏投屏、九分屏投屏, 满足多场景应用;</p> <p>(5) 支持扩展屏投屏、窗口投屏, 投屏时可有效保护用户隐私;</p> <p>(6) 兼容 AirPlay、DLAN、Miracast 三大主流无线传输协议, 应用更广泛;</p> <p>(7) 支持跨网段投屏, 摆脱必须同一网段的联网束缚;</p> <p>(8) 移动端支持无线遥控、体感鼠标、无线键盘、语音输入、无线摄像头、无线快照等丰富的应用, 便捷高效。</p>
6	Type-C应用技术	<p>Type-C 接口的协议进行应用开发, 全面用于智慧交互一体机, 行业内处于先进水平。</p> <p>(1) 支持高性能、高速 USB3.0 数据传输;</p> <p>(2) 高达 60W PD 自适应充电功能, 电压及电流稳定可靠;</p> <p>(3) 支持高达 4K@60Hz DP 信号传输、显示, 同时支持反向触控操作。</p>
7	拼接显示技术	<p>自研拼接显示算法, 实现高性能的大屏拼接显示。</p> <p>(1) 可对输入信号实现任意大小的分割, 实现多种拼接矩阵的显示;</p> <p>(2) 无需借助外接拼接处理器, 即可支持高达 255 个拼接显示单元的自拼接显示;</p> <p>(3) 自研算法能实现超低延时, 结合硬件环通链接技术, 各拼接显示单元的实时同步显示, 画面无断层感;</p> <p>(4) 自研拼缝隐藏算法, 拼缝处的画面流畅过渡, 实现优秀的拼接显示效果;</p> <p>(5) 内嵌拼接色差自动调节算法, 搭配上位机软件能够一键调试单元与单元之间的色差, 保证拼接大屏显示一致性;</p> <p>(6) 支持场景保存及轮巡, 实现无人值守;</p> <p>(7) 自研防灼屏算法, 可定时自动刷新屏幕, 防止长时间无操作对屏幕局部区域形成灼伤。</p>
8	远场语音处理技术	<p>针对远场拾音进行深入研究设计, 实现智能交互一体机的远场录音、视频会议等应用场景的需求:</p> <p>(1) 采用 6 路、8 路等阵列麦, 结合多路 AD 转换技术, 研发自动增益控制算法, 能够清晰采集语音距离多达 10 米;</p> <p>(2) 采用硬件声音回采处理技术, 结合音频 DSP 软件算法, 彻底解决了远程会议中容易产生回声问题;</p> <p>(3) 研发 NLP 处理技术, 实现对人工对话的理解, 并执行对应的操作;</p> <p>(4) 将多路的语音信号进行深度算法处理, 实现声源定位, 进一步提升发言人语</p>



序号	技术名称	技术先进性及特征
		音的清晰度，降低非发言人的背景噪声，提升远程会议的体验感； (5) 声源定位及人脸追踪，采用 8 路阵列麦，配合摄像头，结合软件算法，可自动跟踪并放大聚焦发言人； (6) 通过深度学习算法，可实现智能语音分离，分离不同发言人的语音，并分类保存，高效便捷。
9	集控软件技术	实现多显示终端的集中内容分发、识别控制： (1) 研发设备局域网自动发现算法，联网可自动扫描检测并添加设备； (2) 可支持用户分级和权限设置，自定义不同用户操控权限，安全可靠； (3) 可实现在线监测功能，能够实时检测在线设备的运行状态； (4) 可实现自定义分组设置，可对在线设备进行任意分组和控制，灵活方便； (5) 可实现多媒体的实时推送并获得使用反馈。
10	视觉AI识别技术	研究人脸识别、动作捕捉、智能交互感应相关算法的研发，实现身份识别、人脸追踪、人脸聚焦、动作感应，应用于智能交互一体机，提升交互的便捷性。 (1) 研究人脸识别技术算法，实现人脸识别，用于 ID 识别等； (2) 人脸捕捉算法，智能追踪人脸，可应用于会议场景中摄像头所拍摄到的与会人员中，智能聚焦显示，突出发言人； (3) 唇动检测算法，智能检测与会发言人嘴唇动作，辅助麦克风阵列定向拾音，保证麦克风阵列拾音精准可靠； (4) 视觉动作识别算法，实现动作识别，根据动作执行丰富的交互控制，极大的提升交互体验感； (5) 通过智能 AI 手势识别技术，实现不限数量人手的识别及手势的识别； (6) 通过智能 AI 人体语义分割技术，实现可将人体帽子、眼镜、服装、鞋等 20 类分割，并通过神经网络生成对抗技术实现虚拟换装算法。
11	区域控光技术	针对不同的背光，开展不同分区 LOCAL DIMMING 驱动研究，实现数十分区到数千分区控光，达到高对比度动态效果，支持 HDR 功能，处于业内先进水平。 (1) 自动图像画面识别，分析图像画面亮度分布，输出各分区画面亮度分布数据； (2) 实时接收、分析各分区亮度数据，并对各分区的亮度做 4096 级的亮度控制； (3) 掌握数十分区到数千分区技术，真实还原画面效果，达到高动态对比度。
12	开关电源技术	研发了多路反激式交叉负载开关电源技术、双反激式开关电源技术、有源功率因数校正电路技术、半桥谐振变换器技术、恒流升压电路等并获得多项专利技术，不仅实现了极高的功率传输效果，并在提高效率、节约能源方面不断创新改进。 (1) 具有交错式临界导通模式有源功率因数校正技术，有源功率因数达到 0.99 以上，减少产品对电网的 EMI 的干扰； (2) 掌握谐振变换器技术，谐振技术的应用确保了电源转换效率较以往大幅度提升，其中准谐振技术转换效率达到 88%，半桥谐振技术转换效率更是达到 90% 以上； (3) 具有镜像恒流源技术，对系统输出的负反馈信号进行采样实现多路均流输出，提高了产品可靠性； (4) 输入过压保护技术，通过对电网线路的电压侦测切断后端输出电路，确保当电网受雷击、干扰等引起出现超高电压时，公司产品不会出现损坏。生产的电源均已实现 400VAC 条件的抗压能力，大幅度提高了产品可靠性； (5) 分段式输出电压的有源功率因数校正技术，有效地提高了低压输入时的效率，不仅解决产品的温升问题，还实现了产品的高密度功率输出。
13	交互显示控制平台技术	深入研发智能交互显示控制平台技术，应用于智能交互一体机。 (1) 支持多种高速接口，满足各种应用场景的需求，如内嵌网路交换实现千兆网络的桥接功能、多路 USB3.0 接口、HDMI 同屏输出接口、TOUCH 接口、RS232 集控接口、4K OPS 接口、HDMI2.1 接口等，支持 VBY-1 接口，全面兼容 4K/8K 显示屏； (2) 支持多路视频解码功能，可支持 4 路 1080P 多媒体显示或 2 路 4K 多媒体显示； (3) 支持全功能 Type-C 接口，实现高速 USB3.0 数据读写、65W 大功率 PD 充电、4K@60Hz 显示及反向触控操作； (4) 双路 WiFi 驱动，实现同时上网及 AP 热点传屏的应用需求，支持 WIFI6 传输； (5) 支持 USB3.0 摄像头，采用软硬件音视频编码技术，实现远程视频会议及录

序号	技术名称	技术先进性及特征
		屏功能； (6) 该控制平台支持 RTC/光感/CO2/PM2.5/PIR/NFC 的外接模块，实现环境监测及智能调节功能； (7) 支持网络桥接，OPS 下可共享安卓有线网连接，同时支持手动设置 IP； (8) WIFI 模块与有线网模块可同时互相通信，共享网络数据。
14	全球智能电视机芯技术	掌握全球各国家地区的电视信号接收及解码技术，应用于智能电视。 (1) 掌握 PAL BG/DK/I、SECAM BG/DK、NTSC M/N 电视系统的接收及解码显示； (2) 具有 ATSC、ISDB、DVB-T2/S2、DTMB 数字信号的接收及解扰、解码显示处理技术； (3) 掌握数字智能电视 HBBTV、GINGA 富媒体接收处理技术； (4) 开发基于 Linux 操作系统、android 操作系统等的各生态电视系统。实时接收智能生态应用； (5) 具有可远程或在线 OTA 系统； (6) 支持多路硬解码，可实现信号源预览及分屏显示。
15	显示模组背光技术	针对显示产品，深入研究模组背光技术，在业界处于先进水平： (1) 具有量子点，高色域技术； (2) 具有健康防蓝光技术； (3) 掌握平面及曲面背光显示技术； (4) 具有 ELED, DLED, MINI 背光技术； (5) 具有动态区域背光控制技术； (6) 掌握商用拼接模组技术。
16	智能红外压感书写技术	针对压感书写技术搭配自研红外触控系统进行深入研究，研发红外压感笔，处于行业领先水平： (1) 支持高达 4096 级压力感应，支持原笔迹书写； (2) 免驱动器连接，搭配我司大屏可免驱动器连接，稳定可靠； (3) 安卓、Windows 多平台支持； (4) 0 书写高度，可有效避免书写连笔； (5) 采用智能双重防抖算法，可有效规避抖动等情况下书写收尾无笔锋的问题。
17	混音技术	针对内置麦克风阵列会议一体机，本机功放输出与麦克风阵列拾音相关技术研发，实现混音输出与混音录制： (1) 支持安卓及外接信源不同条件下混音输出，将系统声音和发言人声音混合之后通过功放输出； (2) 支持全局及外接信源不同条件下混音录制，将系统声音和发言人声音同步录制保存。

目前，公司已经在智能显示、多模态人机交互、超高清影音控制、绿色节能、第三代立体显示、透明显示、双面显示等前沿技术领域积累了研发成果和开发经验。公司研发工程师超过一千名，可满足公司客户定制化的研发需求。

## (2) 研发体系的模块式专业化分工能够缩短研究开发时间，快速响应客户的定制化需求

公司的客户群体遍布亚太、拉美、中东和非洲等 100 多个国家和地区，各客户对自身的产品有不同的体系认证、产品认证及接口的要求，公司产品涉及的不同认证体系、产品认证、智能系统及信号接口主要有：

项目	认证或制式内容
体系认证	SGS ISO9001: 2015 质量管理体系、SGS ISO14001: 2015 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、ISO13485 医疗器械质量管理体系、SGS ANSI/ESD S20.20-2014 静电放电标准、EICC 电子行业行为准则、信息化和工业化融合管理体系；QC080000 电子电器产品有害物质过程管理体系,AEO 高级海关认证体系；
产品认证	CCC、CB、CE、FCC、UL、RoHS、Energy star、TUV、TCO03、BSMI、VCCI 等国内外认证认可；

智能系统	Android 系统、Netflix 系统、ROKU 系统、WebOS 系统、Windows 系统；
广播信号制式	DTMB 制式、DVB 制式、ATSC 制式、ISDB 制式等数字电视制式，以及 PAL 制式、SECAM 制式、NTSC 制式等模拟电视制式；
信号接口类型	RF、USB、HDMI、光纤数字音频接口、同轴数字音频接口、RS-232C 等；
电源接口	国标、美式、欧式、英式等标准，以及 C 型、D 型、E 型、F 型、G 型、J 型、K 型、M 型等型号。

公司技术研发中心的各部门均在各自负责的领域通过模块式的专业化分工进行研发工作，研发模块包含触控技术模块、人脸控制模块、语音识别模块、动作感应模块、芯控制模块，电源模块，LED 背光驱动模块，TCON 模块等专业化领域，模块式的专业化分工可在应对客户对于定制化开发响应效率的方面具有不可比拟的优势，由于分工细致，定制化开发部分只需将需变动的部分进行开发，大幅提高了研发阶段的智能化程度、缩短了开发时间。

公司能根据不同客户的需求对产品进行多维度的定制化设计开发，例如：前框后盖、液晶面板、触控模组、背光模组、主控板卡、电源板卡、散热模块等部分均进行定制化设计开发，涵盖 21.5 英寸~120 英寸等各尺寸产品，并结合不同国家的气候、电压、空气质量、使用习惯等因素对触控技术、屏幕形状进行设计整合；在此基础上还可针对色温、色域、亮度等显示性能进行背光模块和驱动软硬件的定制化开发，对于产品电磁安规和稳定性则可通过材料选择和结构设计等方式对散热、防电磁干扰、防腐蚀、防水、抗暴等特性加以定制，从而展现强大的定制化开发能力。

### **(3) 全流程软硬件定制化研发设计优势提升了产品的兼容性、提高了系统运行流畅度、丰富了产品设计方案**

公司自成立之日起一直在产品设计、驱动系统、交互系统、智能主控板卡、电源板卡、背光显示模组、智能触控模组等软硬件上坚持自主研发，拥有完全自主知识产权；并在触控技术、无线传屏、动作感应、语音技术、书写技术、拼接技术、散热技术、色彩还原、声学技术、光学显示及数据传输等核心技术上处于拥有大量实验数据和丰富经验，在行业内具备此实力的制造商较少，已经构建了不可替代的竞争优势。

通过全流程软硬件的自主研发，使得智能交互显示产品和智能电视产品中的软硬件具备更好的兼容性、运行流畅度更高、系统数据更新更加灵活，数据传递更加精准及整体系统更新周期更短。

公司坚持“科技美学”的产品设计开发理念，将科学与美学、技术与艺术、开发与设计融合贯通，通过前卫的设计理念实现行业先进技术与设计方案的融合。同时，由于公司市场客户群体涵盖国际知名品牌企业、各区域龙头企业等，各公司均有不同的方案偏好、各区域的客户群体的对设计理念也有不同的要求。通过多年的设计开发经验的积累，公司已经根据不同细分领域市场的特征，构建了不同的设计素材库，能更好地向客户提供创意设计解决方案，满足其定制化的开发设计需求。截至 2022 年 6 月 30 日，公



公司及下属子公司持有境内外商标 346 项，发明专利、实用新型专利和外观设计专利共 536 项，软件著作权 382 项，共计 1264 项。

## （二）小批量、多型号柔性化制造的优势

公司的制造中心浓缩了中国作为世界制造强国的大部分优势，即大量优质的产业工人、完整的产业链条、高效的供应链、自动化的生产线，在保障品质、控制成本的基础上具备小批量、多型号产品的快速生产切换能力。公司定制化及柔性化制造能力得益于公司全流程软硬件的自主研发设计，满足了来自全球不同区域的小批量、多型号订单需求。

截至目前，公司在深圳坂田及惠州共有生产经营场地约 45 万平方米，拥有 17 条智能显示产品整机生产线、18 条显示模组生产线、17 条机芯板生产线，拥有超 3,900 名生产员工，已成为全球大型的智能显示制造企业之一。公司从事智能显示行业 27 年，自 2014 年起连续 8 年保持 50 亿元以上的经营规模，大规模的生产体量支撑了公司规模化的采购，增强了公司对供应商的议价能力，同时在原材料暂时性市场供应失衡的情况下，可以优先保证供应数量和供应及时性。此外，规模化生产可以分摊固定成本，提高公司产品利润率。

## （三）差异化市场策略及优质客户资源优势

公司制定了差异化的市场竞争战略，确立了服务智能交互显示产品全球头部品牌商、智能电视国际知名品牌中小区域市场、各区域市场本地龙头品牌客户的差异化市场策略。上述类型客户具有产品需求多样，定制化需求高，单笔订单量相对较小的特点，公司凭借相匹配的研发和制造优势在上述差异化市场拥有较高的占有率。

经过多年的市场竞争，公司大力发展智能交互显示领域的生产规模及定制化、柔性化制造能力，满足智能交互显示领域的全球头部品牌企业需求的市场开发策略。而细分领域的知名品牌或本地龙头品牌企业客户收入规模大、品牌号召力强、抗风险能力强，随着市场的发展，市场集中度逐步向此类企业集中，公司营业收入随着下游客户市场规模增大同步增长。

公司制定的与亚太、拉美、中东、非洲等地区的当地龙头品牌客户（LocalKing 品牌）深入合作的战略，为公司的长期发展奠定基础，主要体现在：1、公司凭借与国际大型知名品牌合作，建立了规模化的生产能力和品牌效应，与 LocalKing 品牌合作，公司将具备更大的议价空间，提升盈利能力；2、LocalKing 品牌对公司的依赖性更强，为公司长期的发展奠定了稳固的基础；3、LocalKing 品牌在本地具有非常强大的品牌效应，影响力甚至超过国际大型知名品牌，LocalKing 的品牌产品的需求提升将为公司带来更大的订单增长；4、各个国家支持本地品牌的发展状态，各地 LocalKing 品牌企业在公司的

生产技术输出的支持下，合作更为紧密。

#### （四）全球化布局优势

公司的主要客户在海外，自 2014 年来，海外市场份额逐年提升。根据迪显咨询（DISCIEN）数据统计，2021 年度，公司智能交互平板在生产制造型供应商中的出货量全球排名第二。根据洛图科技（RUNTO）数据统计，2022 年上半年，公司智能电视在生产制造型供应商中的出货量全球排名前六，智能交互平板自有品牌“皓丽（Horion）”在国内会议平板市场出货量中排名第二。根据 TRENDFORCE 统计，2022 年上半年，公司自有品牌 KTC 出品的 Mini-Led 显示器，占全球 Mini-Led 显示器市场的 17%。公司是智能显示行业内的龙头企业之一。

根据公司未来三年技术支持及服务中心发展规划，公司拟在全球范围内新建多个技术支持及服务中心，辐射范围涵盖波兰、墨西哥、新加坡、韩国、泰国、巴基斯坦、摩洛哥、埃及、哥伦比亚、巴西、美国、英国、印度、阿根廷、日本等全球主要智能显示终端市场。该布局有利于提高公司品质影响力、扩大市场份额，有利于提高订单响应、交付能力，有利于完善公司服务网络体系、提高公司技术服务能力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,736,476,777.02	4,838,184,120.72	18.57%	主要原因系报告期内公司业务较上年同期增长所致。
营业成本	4,612,886,151.36	4,271,739,538.19	7.99%	主要原因系报告期内公司业务较上年同期增长所致。
销售费用	114,786,190.18	81,796,160.78	40.33%	主要原因系报告期内公司业务增长从而带动销售人员的薪酬增长所致。
管理费用	121,693,139.56	73,685,631.23	65.15%	主要原因系报告期内公司根据经营业绩情况计提的管理人员奖金较上期有所增加。
财务费用	-78,376,092.45	-2,526,144.90	-3,002.60%	主要原因系报告期内，公司持有美元资产持续大于美元负债，且报告期末美元

				较报告期初升值，从而产生汇兑收益所致。
所得税费用	61,548,446.54	10,556,304.05	483.05%	主要原因系报告期内，公司经营业绩较去年同期上涨，利润总额较去年同期上升所致。
研发投入	251,373,088.04	171,325,515.39	46.72%	主要原因系报告期内，公司为加强竞争力加大研发投入，研发人员薪酬及直接投入增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	23,044,643.33	98,003,973.84	-76.49%	主要原因系报告期内，公司应收账款增长及存货增长等所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,974,528,459.50	294,512,821.57	-770.44%	主要原因系报告期内，公司利用自有资金及募集资金进行银行理财所致。
筹资活动产生的现金流量净额	3,118,470,758.26	-129,162,757.57	2,514.37%	主要原因系报告期内公司首次公开发行股份收到的募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	1,194,076,542.66	259,770,205.92	359.67%	主要原因系报告期内公司首次公开发行股份收到的募集资金所致。
货币资金	2,190,288,413.19	950,832,158.91	130.35%	主要原因系报告期内公司首次公开发行股份收到的募集资金所致。
交易性金融资产	1,704,541,417.43	9,948,088.83	17,034.36%	主要原因系报告期使用自有资金及募集资金进行理财所致。
应收账款	2,294,454,800.58	1,699,452,713.33	35.01%	主要原因系报告期内公司使用信用期账期的客户业务较上期增长及账期拉长所致，该部分客户由中信保及人保承保，在保险公司核定的信用期限内先货后款。
应收款项融资	696,360.00	4,557,431.39	-84.72%	主要原因系报告期内以背书或贴现目的持有的票据减少所致。
预付款项	43,590,299.10	30,510,529.87	42.87%	主要原因系报告期末公司为增加主要原材料储备从而导致预付款项增长所致。
其他应收款	62,097,139.25	119,532,018.06	-48.05%	主要原因系报告期末公司应收而未收的出口退税款减少所致。
其他流动资产	185,454,871.37	22,302,880.19	731.53%	主要原因系报告期末公司定期存款的理财产品增长所致。
在建工程	88,087,645.00	25,859,635.22	240.64%	主要原因系报告期内公司智能显示终端产

				品扩产项目处于建设期所致。
递延所得税资产	106,243,202.99	81,342,972.24	30.61%	主要原因系报告期末公司资产减值准备及内部交易未实现利润的可抵扣暂时性差异增长所致。
其他非流动资产	102,375,495.96	1,494,308.45	6,751.03%	主要原因系报告期末将一年以上银行理财产品调整至其他非流动资产所致。
短期借款	1,689,289,505.03	226,981,975.56	644.24%	主要原因系报告期末公司票据融资形成的已贴现未到期的承兑汇票增长所致。
递延所得税负债	531,215.79	1,192,213.32	-55.44%	主要原因系报告期内公司公允价值变动形成的应纳税暂时性差异减少所致。
股本	523,233,750.00	360,000,000.00	45.34%	主要原因系报告期内公司首次公开发行股份增加股本及以资本公积金向全体股东转增股本所致。
资本公积	2,368,475,110.39	526,298,590.70	350.02%	主要原因系报告期内公司首次公开发行股份增加资本溢价所致。
少数股东权益	9,756,794.68	4,575,913.71	113.22%	主要原因系报告期内少数股东补足注册资本所致及非全资控股子公司盈利所致。
税金及附加	28,910,945.31	10,829,090.88	166.97%	主要原因系报告期内出口退税免抵额产生的城市维护建设税增加所致。
其他收益	156,266,251.06	66,941,094.89	133.44%	主要原因系报告期内公司收到的政府补助增加所致。
投资收益	-16,788,071.67	-232,672.18	-7,115.33%	主要原因系报告期内公司票据融资终止确认产生的利息支出以及外汇期权到期处置产生的损益所致。
公允价值变动收益	5,541,417.43	31,232.88	17,642.26%	主要原因系报告期内公司理财产品产生的公允价值变动收益所致。
信用减值损失	-38,274,250.12	-18,399,201.09	108.02%	主要原因系报告期内公司应收账款的坏账准备增长所致。
资产减值损失	-41,602,560.36	-18,026,033.70	130.79%	主要原因系报告期末公司存货跌价准备增长所致。
资产处置收益	-534,654.50	173,410.85	-408.32%	主要原因系报告期内公司固定资产处置产生的损失所致。
营业外收入	6,206,055.72	3,185,185.68	94.84%	主要原因系报告期内公司的质量赔偿收入

				增长所致。
--	--	--	--	-------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成：

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,736,476,777.02	100%	4,838,184,120.72	100%	18.57%
分行业					
智能显示研发 制造行业	5,700,601,495.65	99.37%	4,799,912,794.58	99.21%	18.76%
其他业务	35,875,281.37	0.63%	38,271,326.14	0.79%	-6.26%
分产品					
智能交互显示产品	2,532,626,294.33	44.15%	1,663,963,948.57	34.39%	52.20%
智能电视	2,491,686,384.54	43.44%	2,357,665,315.98	48.73%	5.68%
设计加工业务	535,040,032.64	9.33%	576,222,929.90	11.91%	-7.15%
液晶面板销售业务	141,248,784.14	2.46%	202,060,600.13	4.18%	-30.10%
其他业务	35,875,281.37	0.63%	38,271,326.14	0.79%	-6.26%
分地区					
内销	916,154,634.05	15.97%	1,090,782,984.40	22.55%	-16.01%
外销	4,820,322,142.97	84.03%	3,747,401,136.32	77.45%	28.63%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
智能显示研发 制造行业	5,700,601,495.65	4,594,123,000.98	19.41%	18.76%	7.97%	8.05%
分产品						
智能交互显示 产品	2,532,626,294.33	1,891,010,364.59	25.33%	52.20%	35.93%	8.94%
智能电视	2,491,686,384.54	2,095,800,563.52	15.89%	5.68%	-4.99%	9.45%

设计加工业务	535,040,032.64	463,489,550.69	13.37%	-7.15%	-2.10%	-4.47%
分地区						
内销	916,154,634.05	761,318,371.49	16.90%	-16.01%	-14.92%	-1.07%
外销	4,820,322,142.97	3,851,567,779.87	20.10%	28.63%	14.05%	10.21%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近一期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1. 智能交互显示产品的收入增长 52.20%，主要原因系随着公司在该产品领域技术实力和制造能力的提升，现有客户增加了该产品订单，并吸引更多新客户与公司开展合作，导致该类产品销售收入增长，其营业成本也随之增长。

2. 液晶面板销售业务的收入减少 30.10%，主要原因系本期主要原材料液晶面板市场价格波动下跌，市场对液晶面板需求下降及公司主动调整业务结构所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-16,788,071.67	-2.23%	主要原因系报告期内公司票据融资终止确认产生的利息支出以及外汇期权到期产生的损益所致	否
公允价值变动损益	5,541,417.43	0.74%	主要原因系报告期内公司理财产品产生的公允价值变动收益所致	否
资产减值	-41,602,560.36	-5.53%	主要原因系报告期末公司存货跌价准备增长所致	否
营业外收入	6,206,055.72	0.82%	主要原因系报告期内公司的质量赔偿收入所致	否
营业外支出	3,761,506.44	0.50%	主要原因系报告期内公司的质量赔款支出所致	否
信用减值	-38,274,250.12	-5.09%	主要原因系报告期内公司计提的应收账款坏账所致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	2,190,288,413.19	23.02%	950,832,158.91	17.68%	5.34%	主要原因系报告期内公司首次发行股份收到的募集资金所致。
应收账款	2,294,454,800.58	24.12%	1,699,452,713.33	31.60%	-7.48%	主要原因系报告期内公司使用信用期账期的客户业务较上期增长及账期拉长所致，该部分客户由中信保及人保承保，在保险公司核定的信用期限内先货后款。
存货	1,981,853,421.49	20.83%	1,657,508,398.02	30.82%	-9.99%	主要原因系报告期末公司预期业务增长需求进行的原材料储备所致。
固定资产	667,960,173.87	7.02%	676,272,683.05	12.58%	-5.56%	报告期末无明显变动。
在建工程	88,087,645.00	0.93%	25,859,635.22	0.48%	0.45%	主要原因系报告期内公司智能显示终端产品扩产项目处于建设期所致。
短期借款	1,689,289,505.03	17.76%	226,981,975.56	4.22%	13.54%	主要原因系报告期末公司票据融资形成的已贴现未到期的承兑汇票增长所致。
合同负债	296,388,913.41	3.12%	241,773,177.40	4.50%	-1.38%	报告期末无明显变动。

### 2、主要境外资产情况

□适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期 计提的减 值	本期购买金额	本期出售金额	其 他 变 动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,000,000.00	9,244,683.87	9,244,683.87	0.00	2,567,000,000.00	870,000,000.00	0.00	1,708,244,683.87
2.衍生金融资产	7,948,088.83	-11,651,355.27	-3,703,266.44		0.00	0.00	0.00	-3,703,266.44

上述合计	9,948,088.83	-2,406,671.40	5,541,417.43	0.00	2,567,000,000.00	870,000,000.00	0.00	1,704,541,417.43
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末的资产权利受限情况详见第十节 七、49、所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用



#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	远期外汇	-	2022年01月01日	2022年06月30日	-	-	-	0.00	-	0.00%	-1,215.61
银行	无	否	货币互换	-	2022年06月16日	2022年12月22日	-	3,568.56	0.00	0.00	3,568.56	3.75%	-1.78
合计				-	-	-	-	3,568.56	0	0.00	3,568.56	3.75%	-1,217.39
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况(如适用)				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2022年04月01日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>(一) 风险分析</p> <p>1、市场风险：金融衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在金融衍生品的存续期内，存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动，从而产生公允价值变动损益，至到期日公允价值变动损益的累计值等于交易损益。</p> <p>2、信用风险：公司进行的衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险较低。</p> <p>3、操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在金融衍生品的过程中承担损失。</p> <p>4、法律风险：公司开展外汇衍生品交易业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者因外部法律事件而造成的交易损失。</p>									

	<p>(二) 风控措施</p> <p>1、公司将选择结构简单、风险可控、流动性强的金融衍生品开展金融衍生品交易业务，并严格控制金融衍生品交易业务的资金规模，合理调度自有资金用于金融衍生品交易业务，不使用募集资金或银行信贷资金。</p> <p>2、审慎选择交易对手和金融衍生品，与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易，最大程度降低信用风险。</p> <p>3、为防止金融衍生品交易延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。</p> <p>4、公司将严格按照相关内控制度安排专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。</p> <p>5、加强对银行账户和资金的管理，严格管理资金划拨和使用的审批程序。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司依据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等进行确认计量。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经核查，独立董事认为：公司本次开展以风险防范为目的的金融衍生品交易业务，有利于规避汇率波动的风险，符合公司经营发展的需要。公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，加强了衍生品交易风险管理和控制，相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。因此，独立董事一致同意公司本次开展金融衍生品交易业务的事项。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	首次公开发行	199,996.90	70,522.25	84,079.59	0	0	0.00%	115,917.31	存放于募集资金专户和进行现金管理及暂时性补充流动资金	0
合计	--	199,996.90	70,522.25	84,079.59	0	0	0.00%	115,917.31	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

(一) 经中国证券监督管理委员会于 2022 年 2 月 22 日印发《关于核准深圳市康冠科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2022]375 号), 核准公司公开发行不超过 42,487,500 股新股。公司于 2022 年 3 月 8 日采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式, 公开发行人民币普通股(A 股) 4,248.75 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行认购价格为人民币 48.84 元。截至 2022 年 3 月 14 日, 公司共计募集货币资金人民币 2,075,089,500.00 元, 扣除与发行有关的费用人民币 75,120,525.94 元, 公司实际募集资金净额为人民币 1,999,968,974.06 元。上述募集资金已于 2022 年 3 月 14 日全部到账, 并经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“大华验字[2022]000145 号”《验资报告》予以验证, 截至 2022 年 6 月 30 日, 已置换金额为 18,342.06 万元。

(二) 2022 年 3 月 31 日, 公司分别与广发银行股份有限公司惠州分行、中国民生银行股份有限公司深圳宝安支行、中国工商银行股份有限公司深圳坂田支行、中国银行股份有限公司深圳坂田支行、招商银行股份有限公司深圳天安云谷支行、交通银行股份有限公司深圳布吉支行以及保荐机构华林证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。上述协议明确了各方的权利和义务, 三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异, 本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行, 以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督, 保证专款专用。

(三) 2022 年 3 月 30 日, 公司召开第一届董事会第十五次会议, 审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司将使用额度不超过人民币 100,000 万元的闲置募集资金在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用, 并有效控制风险的前提下进行现金管理, 用于投资安全性高、流动性好、单项产品投资期限不超过 12 个月的协定存款、结构性存款、大额存单、保本型银行投资产品等品种。

(四) 2022 年 4 月 22 日, 公司召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十四次会议, 会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》, 同意以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 19,145.01 万元, 截至 2022 年 6 月 30 日, 已置换金额为 18,342.06 万元。

(五) 2022 年 5 月 17 日, 公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用不超过人民币 50,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月, 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 26,000.00 万元, 公司将按规定使用期限到期前归还募集资金专用账户。

(六) 2022 年 5 月 17 日, 公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议, 审议通过了《关于调整闲置募集资金现金管理额度及期限的议案》, 同意公司使用额度不超过人民币 120,000 万元的闲置募集资金进行现金管理, 用于投资安全性高、流动性好、单项产品投资期限不超过 12 个月的协定存款、结构性存款、大额存单、保本型银行投资产品等品种, 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司及子公司使用闲置募集资金进行现金管理的收益为 406.47 万元。

(七) 2022 年 6 月 24 日, 公司召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议, 审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体并使用募集资金向全资子公司增资的议案》, 同意公司将募投项目“全球技术支持及服务中心建设项目”的实施主体由康冠科技调整为康冠科技及其全资子公司香港康冠技术有限公司, 同意公司使用部分募集资金向香港康冠增资港币 5,000 万元(折合人民币具体数额以实施增资时点汇率换算为准)以实施募投项目。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
康冠智能显示终端产品扩产项目	否	50,000	50,000	10,024.51	22,985.2	45.97%	2022 年 10 月 01 日	0	不适用	否

商用显示产品扩产项目	否	10,000	10,000	161.52	455.34	4.55%	2023年06月01日	0	不适用	否
总部大楼及研发测试中心项目	否	62,000	62,000	0	0	0.00%	2023年12月01日	0	不适用	否
全球技术支持及服务中心建设项目	否	10,000	10,000	62.1	364.93	3.65%	2024年03月01日	0	不适用	否
智慧园区及信息化系统升级改造项目	否	7,996.9	7,996.9	274.12	274.12	3.43%	2024年01月01日	0	不适用	否
补充流动资金	否	60,000	60,000	60,000	60,000	100.00%	--	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	199,996.9	199,996.9	70,522.25	84,079.59	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无					0					
合计	--	199,996.9	199,996.9	70,522.25	84,079.59	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2018年，公司根据自身战略发展需要，依据深圳市人民政府《关于加强和改进城市更新实施工作暂行措施（深府办[2016]38号）》（以下简称“《暂行措施》”），建设“总部大楼及研发测试中心项目”，并将该项目纳入募投项目。由于《暂行措施》无法明确规划编制指引、界定空地范围和历史建筑处理等问题，并且2020年2月深圳市龙岗区城市更新和土地整备局起草的《深圳市龙岗区增加经营性设施综合整治类旧工业区升级改造操作规定（试行）》（征求意见稿）经确认将不再发布，致使原募投项目无法正常实施。为提高募集资金使用效率，合理优化资源配置，满足公司迫切的产业发展空间需要，公司决定终止原“总部大楼及研发测试中心项目”，并于2022年6月24日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，且该议案已经公司于2022年7月12日召开2022年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于2022年6月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-044）。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整	不适用									

情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 19,145.01 万元，其中置换预先投入募投项目的自筹资金 18,864.16 万元、置换已支付发行费用的自筹资金 280.85 万元。截止至 2022 年 6 月 30 日公司已完成置换 18,342.06 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2022 年 5 月 17 日召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 50,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截止至 2022 年 6 月 30 日,公司已使用募集资金暂时补充资金 26,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，除经批准的将暂时闲置的募集资金进行现金管理及暂时补充流动资金外，其他尚未使用的募集资金按照《募集资金专户三方监管协议》的要求存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用 不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
康冠商用	子公司	智能交互显示产品	51,000,000.00	2,970,562,016.34	913,366,907.14	2,630,853,619.77	279,083,754.24	252,150,143.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司的子公司康冠商用出现业绩较大变动，具体情况如下：

单位：元

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	变动比例
营业收入	2,630,853,619.77	1,668,007,522.27	57.72%
营业利润	279,083,754.24	31,881,931.28	775.37%
净利润	252,150,143.82	35,301,969.96	614.27%

康冠商用营业收入较上年同期增长 57.72%，营业利润增长 775.37%，净利润增长 614.27%，具体原

因如下：康冠商用主要经营业务为智能交互显示产品，随着公司研发及制造工艺的不断提升，客户加大了对该类产品的订单量，并吸引更多新客户与公司进行合作，该类产品销售收入增长，从而康冠商用的收入也随之增长；同时销量上升带来更大的规模效应，液晶面板市场价格下跌形成采购成本下降，以及市场对智能交互显示平板大尺寸的需求量增长，客户加大了对公司大尺寸产品的采购量等多种因素，导致康冠商用今年的利润情况较去年同期有大幅上涨。2021 年 1-6 月，液晶面板仍然处于大幅涨价的区间，导致该区间毛利较低，2022 年 1-6 月逐步恢复到合理的利润水平。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济环境的风险

目前，国内外经济形势复杂多变，会给企业的生产经营及发展预期带来一定的不确定性。针对此种风险，公司会做好市场变化的预判，加深与客户合作，提高在客户供应中的市场份额，同时也加大对新产品、新技术的研发投入，培育公司新的收入增长曲线；公司除了维持在原有主要产品业务的领先优势，也积极开拓自有品牌及创新类显示产品的应用，降低外部经济变化对公司经营业绩的影响。

### 2、汇率波动的风险

公司外销收入占主营业务收入的比例较高，境外销售主要以美元结算为主，同时公司采购的主要原材料也使用美元结算，因此会自然降低外汇敞口。若未来人民币兑美元汇率发生较大的波动，则会对公司的业绩产生影响。对此，公司会加强外汇管理，做好外汇汇率波动的前瞻性预测，保持汇率中性的观点。提前做好相关的风险对冲准备，降低汇率波动对公司的影响。

### 3、原材料价格波动的风险

公司产品的直接材料中最主要的原材料为液晶面板等。长期来看，液晶面板行业的价格主要受到供需关系的直接影响，呈现较强的波动性。如果液晶面板等原材料的价格出现重大不利变化，则会对公司的盈利情况产生一定影响。

公司采购液晶面板主要采用“以产定购”的模式，采购价格由各厂商根据市场供求关系并结合双方的长期合作紧密程度进行确定。报告期内，液晶面板价格呈现下降趋势，对公司的净利润情况有积极影响。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2022 年 02 月 11 日		1、《关于审议公司 2021 年年度财务报告的议案》 2、《关于编制公司 2021 年内部控制自我评价报告的议案》
2021 年度股东大会	年度股东大会	89.50%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	1、《关于变更公司注册资本、类型、修改<公司章程>及办理工商变更登记的议案》 2、《2021 年度董事会工作报告的议案》 3、《2021 年度财务决算报告的议案》 4、《关于续聘 2022 年审计机构的议案》 5、《关于 2022 年度公司及子公司提供担保额度预计的议案》 6、《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》 7、《2021 年度监事会工作报告的议案》 8、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》 9、《关于修改<独立董事工作制度>的议案》 10、《关于修改<关联交易管理制度>的议案》 11、《关于修改<监事会议事规则>的议案》 12、《关于公司董事薪酬政策的议案》 13、《关于公司监事薪酬政策的议案》 14、《关于<深圳市康冠科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》 15、《关于<深圳市康冠科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》 16、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2022 年股票期权激励计划相关事宜的议案》 17、《关于公司董事会进行换届选举暨提名第二届董事会独立董事的议案》 18、《关于公司董事会进行换届选举暨提名第二届董事会非独立董事的议案》 19、《关于公司监事会进行换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事的议案》



## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曾凡跃	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 17 日	任期满离任
张辉林	监事会主席	任期满离任	2022 年 05 月 17 日	任期满离任
邓燊	独立董事	被选举	2022 年 05 月 17 日	经公司第一届董事会第十一次会议及 2021 年度股东大会审议通过，选举为第二届董事会独立董事。
陈文福	监事会主席	被选举	2022 年 05 月 17 日	经公司第一届监事会第十四次会议、2021 年度股东大会，审议通过，选举为第二届监事会监事。经公司第二届监事会第一次会议审议通过，选举其为第二届监事会监事会主席。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

1、2022 年 4 月 22 日，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2022 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

同日，公司召开第一届监事会第十四次会议，对本次激励计划的激励对象名单进行核查，并审议通过《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关

于《深圳市康冠科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案》以及《关于核实〈2022 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》。

2、2022 年 4 月 25 日至 2022 年 5 月 5 日，公司在内部对本激励计划授予激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划激励对象有关的任何异议。公司于 2022 年 5 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于公司 2022 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2022-027）。

3、2022 年 5 月 17 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市康冠科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2022 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定股票期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

同日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2022 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-037）。

4、2022 年 5 月 17 日，公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对此进行核实并发表了核查意见。

5、2022 年 6 月 24 日，公司召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划激励对象名单及股票期权数量、行权价格的议案》，公司 2022 年股票期权激励计划激励对象由 621 人调整为 618 人，授予股票期权的数量由 965.3474 万份调整为 1,252.8058 万份，行权价格由 33.93 元/份调整为 25.52 元/份。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

6、2022 年 7 月 5 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2022 年股权激励股票期权激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2022-047）。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无					

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主营业务为智能显示产品的研发、生产和销售，生产工艺会产生少量废气、一般固定废弃物和噪声等污染物，在生产过程中不存在严重污染环境情况。公司生产线建设时，严格按照国家有关环境管理法规要求，进行了环境影响评价，工程相应的环保设施与主体工程符合“三同时”的制度规定。尽管公司生产过程中会产生少量废气、一般固定废弃物和噪声等污染物，但公司通过有效的控制和治理，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司生产过程中产生的污染物主要为废气、一般固定废弃物和噪声等污染物，针对上述主要污染物，环保设施及处理方式如下：

污染物	环保设施及处理方式
废气	由废气处理装置集中收集处理达标后，经由排气筒排放。
一般固体废弃物	废弃元器件或材料作为废品处理
噪声	1、选择低噪音设备，对机器设备采取安装减震垫圈； 2、机器设备加强维修保养、适时添加润滑油防止机械磨损

公司污染物的排放符合相关的法律法规，公司的环保措施及环保设施的运营情况良好，符合相应主体所在地环保部门对公司污染物环保措施的要求。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司及下属子公司积极承担社会责任，在不断创造价值的同时，也自觉践行着企业的使命、价值观、

经营理念，保护职工权益，积极参与社会公益事业。

公司 2022 年上半年不断丰富企业文化内涵，在践行“以科技改善生活”科技的使命的同时，积极将“敬人 敬业 勤奋 创新”的核心价值观贯穿到企业生产经营当中，也始终秉持着“诚信经营 强调品质与服务”的企业理念。

公司始终坚持诚信面对各方，以质量求得顾客的认可，提高顾客忠诚度。秉承“信守品质、追求专业、一步一脚印环节实施、造零缺点产品、献一百分服务”的质量方针，坚持以不懈努力的精神，不断吸收世界先进技术，保持产品先进性。并以国际标准建立并完善公司质量体系，确保产品质量安全、稳定、可靠，建立全面的质量管理体系并不断改进完善，落实到物料采购、生产、检验、流通等各个环节，确保向社会提供优质、安全、有效的产品。

### （一）公司坚持并践行“以人为本”的理念，积极维护和保障员工各项合法权益。

公司不断完善人力资源管理制度，为员工提供公平、公正、合理的工作机会，打造平等、多元、和谐的工作环境，提供具有市场竞争力的福利待遇。2022 年上半年公司上调了员工基本工资标准，同时提高了子女奖学金奖励金额及员工名校补贴金额，切实提高员工待遇。2022 年上半年，公司简化了员工考勤流程，提高考勤灵活性与时效性，以打卡自动核算加班，简化申请流程，新增加班工时调休申请制度，为员工提供更为灵活的考勤方式。

公司从关怀员工的角度，不断完善员工福利体系，丰富员工精神文化生活、改善员工工作环境、提高员工的满意度和忠诚度。在住房方面，公司为员工申请了人才住房，且在 2022 年初完成配套基本家电安装，员工顺利入住，公司同步上调了深惠两地租房员工的住房补贴，在满足员工个性化私人生活空间的迫切需求的同时，减轻员工生活压力，提升幸福感。2022 年新增员工生日免费用餐券，表达对员工生日的祝福与慰问。精神文化方面，2022 年上半年，公司新增了办公区域励志语录文化标识，组织了元宵节猜灯谜活动、妇女节插花活动、端午节包粽子做香囊等节日活动，公司深惠两工会组织开展了青年员工团建出游活动，公司各部门旅游团建及社团活动均按公司福利制度进行。

为了解决员工实际困难，创建一个健康、和谐、互助的工作氛围，康冠互助基金对公司员工本人或家庭因重大疾病、伤害造成医疗费 5000 元及以上的进行医疗费资助，对遭遇突发重大事故造成特殊困难、家庭生计困难、子女求学困难的员工在经济上给予帮扶。2022 年，康冠互助基金已经向 30 名员工及家庭伸出援手，让员工切身感受到公司的关爱、集体的温暖。

公司严格落实防疫政策，努力保障员工健康与安全。2022 年上半年，公司统计员工新冠病毒疫苗接种情况，多次组织专车接送员工接种新冠病毒疫苗。同时，公司按规定每周在园区组织开展全员核酸检测活动，为员工配合防疫工作提供便利。

## （二）开展社会公益及定向捐助

公司积极参与社会公益事业，践行社会责任，以责任大爱传递企业正能量。2022 年 6 月，公司向惠州仲恺高新区慈善总会定向捐助 15 万元，用于资助仲恺惠南医院购置医疗设备，助力惠州医疗卫生事业发展。

## （三）支持防疫工作情况

2022 年上半年，公司积极履行企业的社会责任，严格落实政府的防疫要求，为疫情防控和经济发展贡献力量。公司主动参与抗疫公益捐赠活动，以表达对抗疫人员的支持与感谢。2022 年 1 月，公司向坂田街道、岗头社区捐赠防护服、N95 口罩、鞋套、面罩、隔离衣、一次性手套等防疫保障物资，以实际行动支持疫情防控。公司向龙岗区红十字会捐赠了勤务防寒服、暖宝宝、睡袋等防疫保障物资，为抗击疫情后勤保障工作贡献康冠力量。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况	披露日期	披露索引
海信集团有限公司因深圳市云海信科技有限公司侵害商标权，将其告上法庭，同时要求深圳市康冠科技股份有限公司及其子公司惠州市康冠科技有限公司承担连带责任。	--	否	已结案	广东省高级人民法院于 2022 年 1 月 5 日出具的《民事裁定书》（（2021）粤民申 8728 号）认定深圳康冠、惠州康冠的行为不构成商标侵权、无需承担侵权法律责任，驳回海信集团有限公司的再审申请。	无	2022 年 03 月 07 日	公司于 2022 年 3 月 7 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《首次公开发行股票招股说明书》
国通实业（上海）股份有限公司（以下简称“国通公司”）因产品质量纠纷，以重庆冠卓科技有限公司（以下简称“冠卓公司”）为被告，向重庆市沙坪坝区人民法院提起诉讼。冠卓公司以本案的处理结果与深圳市康冠商用科技有限公司（以下简称“康冠公司”）、鸿汉（厦门）科技有限公司（以下简称“鸿汉公司”）存在利害关系为由，向法院申请追加公司为第三人参加诉讼，法院准予追加并据此通知康冠公司和鸿汉公司作为本案无独立请求权第三人参加审理。	--	否	已结案	根据重庆市沙坪坝区人民法院作出的（2021）渝 0106 民初 8797 号民事判决书，认定国通公司举示的现有证据不足以认定案涉产品存在质量问题，但因冠卓公司与国通公司达成退货的合意，故判令冠卓公司向国通公司退还货款 3,013,610.00 元。该判决避免了因产品质量问题，冠卓公司向国通公司承担责任后，向康冠公司追偿的法律风险。2022 年 1 月，冠卓公司和国通公司均不服上述（2021）渝 0106 民初 8797 号民事判决书，分别向重庆市第一中级人民法院提起上诉。重庆市第一中级人民法院于 2022 年 3 月 29 日已出具《民事判决书》（（2022）渝 01 民终 1530 号），判决国通公司、冠卓公司的上诉请求均不能成立，驳回上诉，维持原判。公司无需承担任何法律责任。	无	2022 年 03 月 07 日	公司于 2022 年 3 月 7 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《首次公开发行股票招股说明书》



<p>深圳市康冠商用科技有限公司诉讯飞幻境（北京）科技有限公司货款纠纷案。2022 年 5 月 12 日，深圳市龙岗区人民法院作出判决，判决讯飞幻境（北京）科技有限公司支付深圳市康冠商用科技有限公司货款 2743899 元及逾期利息，逾期利息以 2743899 元为基数，按照每日万分之五的标准，自 2021 年 12 月 22 日起至该笔款项清偿之日止。2022 年 5 月，讯飞幻境（北京）科技有限公司不服上述判决，提起上诉。2022 年 6 月，双方达成和解，讯飞幻境（北京）科技有限公司采用分期方式于 2022 年 9 月 30 日前完成拖欠货款的支付。</p>	274.39	否	已和解	已和解，不对公司构成重大影响	无		
---	--------	---	-----	----------------	---	--	--

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 11 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司及子公司 2022 年拟向银行申请授信额度并接受关联方担保的议案》，同意公司及子公司 2022 年度向银行等金融机构申请共计不超过 581,500 万元人民币，7,000 万美元的综合授信额度，并在必要时由公司关联方凌斌先生为上述额度范围内申请的综合授信额度无偿提供各类担保。

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》等相关规定，凌斌先生为公司控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长，属于公司关联自然人，因此上述事项构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2022 年度公司及子公司向银行申请授信额度并接受关联方提供担保暨关联交易的公告	2022 年 04 月 13 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

除上述事项外，公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
无											
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
惠州康冠		10,000.00	2021年8月11日	1,100.00	连带责任担保	无	无	自担保对象履行债务期限届满之日起两年	是	否	
			2022年4月21日	300.00					否	否	
		50,000.00	2021年8月11日	485.60	连带责任担保	无	无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	是	否	
			2021年10月20日	3,498.40					是	否	
			2021年10月20日	796.00					是	否	
			2021年11月18日	2,699.20					是	否	
			2021年11月18日	1,492.80					是	否	
		50,000.00	2022年4月18日	3,100.80	连带责任担保	无	无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否	
			2022年4月18日	984.80					否	否	
		20,000.00	2022年5月20日	4,975.20	连带责任担保	无	无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否	
			2022年5月20日	2,037.60					否	否	
		20,000.00		2021年7月15日	1,992.00	连带责任担	粤（2017）	无	自担保对象履行	是	否

			2021 年 10 月 18 日	879.20	保、抵押	惠州市不动产权第 5012289 号、粤 (2017) 惠州市不动产权第 5012290 号		债务期限届满之日起三年	是	否	
			2021 年 11 月 17 日	3,864.80					是	否	
			2021 年 12 月 16 日	5,075.20					是	否	
			2022 年 1 月 18 日	2,501.60					是	否	
			2022 年 2 月 23 日	5,428.00					是	否	
			2022 年 3 月 16 日	6,482.40					是	否	
			2022 年 1 月 18 日	1,634.40					否	否	
			2022 年 2 月 23 日	1,512.00					否	否	
			2022 年 3 月 16 日	1,672.80					否	否	
		8,000.00		2021 年 9 月 14 日	1,136.00	连带责任担保、抵押	粤 (2020) 惠州市不动产权第 5030331 号、粤 (2020) 惠州市不动产权第 5030332 号、粤 (2020) 惠州市不动产权第 5030330 号、粤 (2020) 惠州市不动产权第 5030321 号、粤 (2020) 惠州市不动产权第	无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	是	否
				2021 年 10 月 18 日	2,268.00					是	否
				2021 年 10 月 18 日	190.40					是	否
				2021 年 11 月 18 日	677.60					是	否
				2021 年 12 月 17 日	1,588.00					是	否
				2021 年 12 月 17 日	1,208.80					是	否
				2022 年 1 月 19 日	3,120.00					是	否
				2022 年 4 月 19 日	3,290.40					否	否
				2022 年 6 月 16 日	1,556.00					否	否
				2022 年 6 月 16 日	1,856.80					否	否

						5030329 号				
康冠商用	26,000.00	2021 年 1 月 25 日	4,000.00	连带责任担保、抵押	粤（2021）深圳市不动产权第 0108089 号、粤（2021）深圳市不动产权第 0108091 号、粤（2021）深圳市不动产权第 0108090 号	无	自担保对象履行债务期限届满之日起两年	是	否	
		2021 年 8 月 13 日	1,201.60					是	否	
		2021 年 9 月 15 日	787.20					是	否	
		2021 年 9 月 17 日	1,000.00					是	否	
		2021 年 9 月 23 日	1,870.00					是	否	
		2021 年 9 月 24 日	2,951.20					是	否	
		2022 年 2 月 28 日	2,340.80					否	否	
		2022 年 3 月 14 日	120.00					否	否	
	2022 年 3 月 31 日	26,000.00	2022 年 6 月 15 日	19,000.00	连带责任担保	无	无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	否	否
			2021 年 11 月 10 日	1,000.00					否	否
		10,000.00	2022 年 1 月 21 日	800.00	连带责任担保	无	无	自担保对象履行债务期限届满之日起两年	否	否
	15,000.00	2021 年 7 月 13 日	656.80	连带责任担保、抵押	粤（2017）惠州市不动产权第 5012289 号、粤（2017）惠州市不动产权第 5012290 号	无	自担保对象履行债务期限届满之日起三年	是	否	
		2021 年 9 月 27 日	2,584.00					是	否	
	10,000.00	2021 年 7 月 13 日	120.80	连带责任担保、抵押	粤（2017）惠州市不动产权第 5012285 号	无	自担保对象履行债务期限届满之日起两年	是	否	
		2021 年 10 月 20 日	604.80					是	否	
		2021 年 11 月 12 日	1,176.00					是	否	
	19,000.00	2022 年 1 月 13 日	1,004.00	连带责任担	粤（2021）	无	自担保对象履行	否	否	

			2022年3月10日	1,101.60	保、抵押	惠州市不动 产权第 5022743号		债务期限届满之 日起三年	否	否
			2022年3月29日	4,000.00					否	否
			2022年4月20日	872.80					否	否
			2022年5月17日	804.80					否	否
			2022年6月14日	883.20					否	否
			2022年6月21日	6,800.00					否	否
香港康冠		68,000.00	2020年7月1日	11,500.00	连带责任担保	无	无	自担保对象履行 债务期限届满之 日起两年	否	否
			2020年11月5日	11,500.00	连带责任担保	无	无	自担保对象履行 债务期限届满之 日起两年	否	否
		68,000.00	2021年9月27日	13,600.00	连带责任担保	无	无	长期有效	否	否
	2022年4月13日	45,500.00	2022年6月1日	54,400.00	连带责任担保	无	无	自签署之日起生 效至被担保人全 部清偿受益人债 权之日为止	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		329,100.00		报告期内对子公司担保实际发生额 合计 (B2)		132,580.00				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		329,100.00		报告期末对子公司实际担保余额合 计 (B4)		152,648.00				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额度相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
香港康冠		13,600.00	2021年11月29日	6,800.00	连带责任担保	无	无	长期有效	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额 合计 (C2)		0.00				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合 计 (C4)		6,800.00				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										



报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	329,100.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	132,580.00
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	329,100.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	159,448.00
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	31.41%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	120,720.80		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0.00		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	120,720.80		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连 带清偿责任的情况说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

#### 采用复合方式担保的具体情况说明:

“公司对子公司的担保情况”中, 采用复合方式担保 (信用担保+抵押担保) 的报告期内实际发生额为: 46,981.60 万元, 报告期末实际担保余额为: 29,449.60 万元。

#### 其他说明:

(1) “公司对子公司的担保情况”中, 担保对象惠州康冠、康冠商用和香港康冠的担保额度是由公司及子公司共同提供, 不再重复列入“子公司对子公司的担保情况”;

(2) “子公司对子公司的担保情况”中, 担保对象香港康冠“报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)”和“报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)”已记入“公司对子公司的担保情况”中的“报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)”和“报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)”, 本处不重复统计;

(3) “报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)”、“报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)”以及“实际担保金额”计算过程中, 涉及美元的, 均以“1 美元=6.80 元人民币”的汇率水平进行换算。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	98,200.00	98,200.00	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	99,099.66	91,099.66	0.00	0.00
合计		197,299.66	189,299.66	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	100.00%	0	0	108,000,000	35,500	108,035,500	468,035,500	89.45%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	360,000,000	100.00%	0	0	108,000,000	35,500	108,035,500	468,035,500	89.45%
其中：境内法人持股	198,369,865	55.10%	0	0	59,510,960	0	59,510,960	257,880,825	49.29%
境内自然人持股	161,630,135	44.90%	0	0	48,489,040	35,500	48,524,540	210,154,675	40.16%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	42,487,500	0	12,746,250	-35,500	55,198,250	55,198,250	10.55%
1、人民币普通股	0	0.00%	42,487,500	0	12,746,250	-35,500	55,198,250	55,198,250	10.55%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	360,000,000	100.00%	42,487,500	0	120,746,250	0	163,233,750	523,233,750	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市康冠科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]375号）的核准，经深圳证券交易所《关于深圳市康冠科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2022]256号）同意，本公司公开发行 42,487,500 股新股，并于 2022 年 3 月 18 日在深圳证券交易所上市。发行后总股本由 360,000,000 股增加为 402,487,500 股。

2、公司于 2022 年 4 月 11 日召开第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十三次会议，审议

通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，并经 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年度股东大会审议通过。公司以总股本 402,487,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 120,746,250 股。转增后总股本为 523,233,750 股。2022 年 5 月 31 日为股权登记日，2022 年 6 月 1 日为除权除息日。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市康冠科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2022]375 号）的核准，经深圳证券交易所《关于深圳市康冠科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2022]256 号）同意，本公司公开发行 42,487,500 股新股，并于 2022 年 3 月 18 日在深圳证券交易所上市。证券简称为“康冠科技”，证券代码为“001308”。

2、2022 年 5 月 17 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以总股本 402,487,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 120,746,250 股。2022 年 5 月 31 日为股权登记日，2022 年 6 月 1 日为除权除息日。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

1、公司首次公开发行的 42,487,500 股新股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

2、公司以总股本 402,487,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 120,746,250 股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司于 2022 年 3 月首次公开发行人民币普通股 42,487,500 股，发行完成后，总股本由 36000 万股增加为 40248.75 万股；公司于 2022 年 6 月以总股本 402,487,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 120,746,250 股，转增完成后，总股本由 402,487,500 股增加为 523,233,750 股。

项目	2022年6月30日	2021年12月31日 (以转增后计算)	2021年12月31日 (以转增前计算)
基本每股收益 (元/股)	1.37	1.97	2.56
稀释每股收益 (元/股)	1.34	1.97	2.56
归属于公司普通股股东的每股净资产 (元/股)	9.70	5.73	7.45

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除 限售股数	本期增加限售 股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
凌斌	110,833,054	0	33,249,916	144,082,970	首发限售股、 分红转增股份 限售股	2025年9月18日
深圳市至远投 资有限公司	109,746,292	0	32,923,888	142,670,180	首发限售股、 分红转增股份 限售股	2025年9月18日
深圳视界投资 管理企业（有 限合伙）	29,970,614	0	8,991,184	38,961,798	首发限售股、 分红转增股份 限售股	2025年3月18日
李宇彬	27,137,643	0	8,141,293	35,278,936	首发限售股、 分红转增股份 限售股	2025年9月18日
凌峰	23,659,438	0	7,097,831	30,757,269	首发限售股、 分红转增股份 限售股	2025年9月18日
深圳视清投资 管理企业（有 限合伙）	19,564,486	0	5,869,346	25,433,832	首发限售股、 分红转增股份 限售股	2025年3月18日
深圳视野投资 管理企业（有 限合伙）	19,560,786	0	5,868,236	25,429,022	首发限售股、 分红转增股份 限售股	2025年3月18日
深圳视新投资 管理企业（有 限合伙）	19,527,687	0	5,858,306	25,385,993	首发限售股、 分红转增股份 限售股	2025年3月18日
吴远	0	0	35,500	35,500	高管增持锁定	2022年3月18日；以后每年遵守 任职期间每年转让 的股份不得超过其 所持有本公司股份 总数的百分之二十五 的规定
合计	360,000,000	0	108,035,500	468,035,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量(股)	上市日期	获准上市交易数量(股)	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行	2022年03月08日	48.84	42,487,500	2022年03月18日	42,487,500	-	披露网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）公告名称：首次公开发行股票发行结果公告	2022年03月14日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

### 报告期内证券发行情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市康冠科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]375号）的核准，深圳证券交易所《关于深圳市康冠科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2022]256号）同意，本公司公开发行 42,487,500 股新股，并在 2022 年 3 月 18 日在深圳证券交易所上市。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,797	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
凌斌	境内自然人	27.54%	144,082,970	33,249,916	144,082,970	0		
深圳市至远投资有限公司	境内非国有法人	27.27%	142,670,180	32,923,888	142,670,180	0		
深圳视界投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.45%	38,961,798	8,991,184	38,961,798	0		
李宇彬	境内自然人	6.74%	35,278,936	8,141,293	35,278,936	0		
凌峰	境内自然人	5.88%	30,757,269	7,097,831	30,757,269	0		
深圳视清投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.86%	25,433,832	5,869,346	25,433,832	0		
深圳视野投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.86%	25,429,022	5,868,236	25,429,022	0		
深圳视新投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.85%	25,385,993	5,858,306	25,385,993	0		
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.05%	258,702	258,702	0	258,702		

中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	境外法人	0.04%	185,387	185,387	0	185,387		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	凌斌、凌峰系兄弟；凌斌系李宇彬配偶之哥哥；凌峰系李宇彬配偶之弟弟；深圳视界投资管理企业（有限合伙）、深圳视清投资管理企业（有限合伙）、深圳视野投资管理企业（有限合伙）、深圳视新投资管理企业（有限合伙）系公司员工持股平台，均由凌斌担任执行事务合伙人；深圳市至远投资有限公司系凌斌与其妻子各持股 50% 的公司；除上述关系外，未知其他股东之间是否存在关联关系、是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	258,702	人民币普通股	258,702					
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	185,387	人民币普通股	185,387					
丁红	171,000	人民币普通股	171,000					
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT8（R）	159,961	人民币普通股	159,961					
黎少广	153,414	人民币普通股	153,414					
华泰证券股份有限公司	142,197	人民币普通股	142,197					
钮卓俊	135,000	人民币普通股	135,000					
沈继华	132,340	人民币普通股	132,340					
钟宝申	120,086	人民币普通股	120,086					
杨京生	120,000	人民币普通股	120,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在一致行动关系，是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前十名无限售条件股东中，钮卓俊、沈继华、杨京生分别通过信用证券账户持有 135,000 股、132,340 股、120,000 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用



姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量 (股)
凌斌	董事长	现任	110,833,054	0	0	144,082,970	0	0	0
李宇彬	董事、总 经理	现任	27,137,643	0	0	35,278,936	0	0	0
凌峰	副总经理	现任	23,659,438	0	0	30,757,269	0	0	0
吴远	财务总监	现任	0	35,500	0	35,500	0	0	0
合计	--	--	161,630,135	35,500	0	210,154,675	0	0	0

注：2022 年 5 月 17 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以总股本 402,487,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 120,746,250 股。2022 年 5 月 31 日为股权登记日，2022 年 6 月 1 日为除权除息日。因此，凌斌转增 33,249,916 股，李宇彬转增 8,141,293 股，凌峰转增 7,097,831 股。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市康冠科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,190,288,413.19	950,832,158.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,704,541,417.43	9,948,088.83
衍生金融资产		
应收票据	16,151,229.41	21,472,828.29
应收账款	2,294,454,800.58	1,699,452,713.33
应收款项融资	696,360.00	4,557,431.39
预付款项	43,590,299.10	30,510,529.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,097,139.25	119,532,018.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,981,853,421.49	1,657,508,398.02
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	185,454,871.37	22,302,880.19
流动资产合计	8,479,127,951.82	4,516,117,046.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	667,960,173.87	676,272,683.05
在建工程	88,087,645.00	25,859,635.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,701,791.29	52,033,197.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,684,165.19	24,060,128.90
递延所得税资产	106,243,202.99	81,342,972.24
其他非流动资产	102,375,495.96	1,494,308.45
非流动资产合计	1,035,052,474.30	861,062,925.48
资产总计	9,514,180,426.12	5,377,179,972.37
流动负债：		
短期借款	1,689,289,505.03	226,981,975.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	546,816,289.08	479,712,864.86
应付账款	1,607,660,560.21	1,419,224,723.09
预收款项		
合同负债	296,388,913.41	241,773,177.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	132,734,786.07	161,307,572.43

应交税费	101,475,390.53	102,541,747.96
其他应付款	10,915,595.18	10,802,014.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,091,146.76	4,492,065.25
流动负债合计	4,389,372,186.27	2,646,836,141.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	32,468,133.17	37,416,183.17
递延收益	5,385,104.93	3,363,882.79
递延所得税负债	531,215.79	1,192,213.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,384,453.89	41,972,279.28
负债合计	4,427,756,640.16	2,688,808,420.70
所有者权益：		
股本	523,233,750.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,368,475,110.39	526,298,590.70
减：库存股		
其他综合收益	-404,213.09	-404,213.09
专项储备		
盈余公积	125,332,036.61	125,332,036.61
一般风险准备		
未分配利润	2,060,030,307.37	1,672,569,223.74
归属于母公司所有者权益合计	5,076,666,991.28	2,683,795,637.96
少数股东权益	9,756,794.68	4,575,913.71
所有者权益合计	5,086,423,785.96	2,688,371,551.67

负债和所有者权益总计	9,514,180,426.12	5,377,179,972.37
------------	------------------	------------------

法定代表人：凌斌

主管会计工作负责人：吴远

会计机构负责人：吴远

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,304,370,978.75	381,026,011.63
交易性金融资产	1,102,951,501.41	4,531,416.82
衍生金融资产		
应收票据	3,825,444.60	
应收账款	2,249,299,090.58	1,315,942,450.08
应收款项融资		
预付款项	19,407,430.56	9,003,258.99
其他应收款	565,156,520.80	194,723,012.76
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	
存货	1,196,993,169.89	837,691,653.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,438,564.60	4,893,086.12
流动资产合计	6,520,442,701.19	2,747,810,890.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	192,815,624.41	187,825,744.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	43,407,547.84	46,012,198.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,278,126.81	6,879,593.69
开发支出		
商誉		



长期待摊费用	10,425,293.35	13,435,742.23
递延所得税资产	23,925,778.02	22,467,645.22
其他非流动资产	110,007.08	
非流动资产合计	277,962,377.51	276,620,924.47
资产总计	6,798,405,078.70	3,024,431,814.76
流动负债：		
短期借款	816,929,587.20	160,039,074.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	180,213,489.86	60,971,660.66
应付账款	1,308,602,646.90	571,326,875.02
预收款项		
合同负债	203,967,696.05	140,005,266.99
应付职工薪酬	49,088,311.43	61,863,111.75
应交税费	13,553,268.62	26,767,771.53
其他应付款	469,502,140.42	385,476,653.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	158,389.94	
流动负债合计	3,042,015,530.42	1,406,450,413.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,706,252.37	14,646,293.89
递延收益	197,142.85	394,285.71
递延所得税负债		679,712.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,903,395.22	15,720,292.12
负债合计	3,053,918,925.64	1,422,170,705.84
所有者权益：		
股本	523,233,750.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,382,530,654.93	540,354,135.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	125,332,036.61	125,332,036.61
未分配利润	713,389,711.52	576,574,937.06
所有者权益合计	3,744,486,153.06	1,602,261,108.92
负债和所有者权益总计	6,798,405,078.70	3,024,431,814.76

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	5,736,476,777.02	4,838,184,120.72
其中：营业收入	5,736,476,777.02	4,838,184,120.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,051,273,422.00	4,606,849,791.57
其中：营业成本	4,612,886,151.36	4,271,739,538.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	28,910,945.31	10,829,090.88
销售费用	114,786,190.18	81,796,160.78
管理费用	121,693,139.56	73,685,631.23
研发费用	251,373,088.04	171,325,515.39
财务费用	-78,376,092.45	-2,526,144.90
其中：利息费用	2,028,531.57	6,234,924.63
利息收入	6,989,634.55	724,336.99
加：其他收益	156,266,251.06	66,941,094.89
投资收益（损失以“-”号填列）	-16,788,071.67	-232,672.18
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		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,541,417.43	31,232.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,274,250.12	-18,399,201.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,602,560.36	-18,026,033.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-534,654.50	173,410.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	749,811,486.86	261,822,160.80
加：营业外收入	6,206,055.72	3,185,185.68
减：营业外支出	3,761,506.44	3,466,878.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	752,256,036.14	261,540,468.32
减：所得税费用	61,548,446.54	10,556,304.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	690,707,589.60	250,984,164.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	690,707,589.60	250,984,164.27
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.归属于母公司所有者的净利润	689,326,708.63	250,643,256.09
2.少数股东损益	1,380,880.97	340,908.18
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	690,707,589.60	250,984,164.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	689,326,708.63	250,643,256.09
归属于少数股东的综合收益总额	1,380,880.97	340,908.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.37	0.54
（二）稀释每股收益	1.34	0.54

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：凌斌

主管会计工作负责人：吴远

会计机构负责人：吴远

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	4,037,289,675.31	3,342,955,207.20
减：营业成本	3,674,524,898.74	3,238,425,769.26
税金及附加	15,697,572.64	1,793,829.02
销售费用	54,894,369.53	38,361,051.63
管理费用	68,934,049.29	34,619,346.82
研发费用	155,287,508.65	78,500,379.96
财务费用	-22,432,446.52	5,925,101.61
其中：利息费用	1,138,248.70	3,082,586.97
利息收入	-5,012,531.81	-332,081.10
加：其他收益	82,819,482.36	27,234,756.55
投资收益（损失以“—”号填列）	291,762,807.39	100,578,626.97
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）	2,951,501.41	31,232.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,888,324.80	-11,965,550.55

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,464,667.42	-5,177,368.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		338,271.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	412,564,521.92	56,369,697.48
加：营业外收入	25,500,980.69	10,172,970.38
减：营业外支出	1,522,948.48	747,285.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	436,542,554.13	65,795,382.33
减：所得税费用	-2,137,845.33	-16,264,852.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	438,680,399.46	82,060,235.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	438,680,399.46	82,060,235.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	438,680,399.46	82,060,235.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.87	0.23
（二）稀释每股收益	0.85	0.23

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,296,259,979.84	5,041,898,057.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	350,583,396.12	304,092,520.60
收到其他与经营活动有关的现金	123,170,087.89	54,137,081.30
经营活动现金流入小计	5,770,013,463.85	5,400,127,659.27
购买商品、接受劳务支付的现金	4,990,444,495.06	4,684,981,979.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	493,959,769.12	382,577,004.03
支付的各项税费	108,426,250.84	110,948,240.81
支付其他与经营活动有关的现金	154,138,305.50	123,616,460.67
经营活动现金流出小计	5,746,968,820.52	5,302,123,685.43
经营活动产生的现金流量净额	23,044,643.33	98,003,973.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	581,519,126.17	400,626,601.13
取得投资收益收到的现金	10,843,064.16	11,476,710.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	992,931.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	592,362,190.33	413,096,243.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,459,187.59	71,381,193.35
投资支付的现金	2,454,431,462.24	47,202,228.72
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,566,890,649.83	118,583,422.07
投资活动产生的现金流量净额	-1,974,528,459.50	294,512,821.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,028,889,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,800,000.00	
取得借款收到的现金	282,666,251.11	102,032,615.36
收到其他与筹资活动有关的现金	1,556,231,895.85	439,043,377.83
筹资活动现金流入小计	3,867,787,646.96	541,075,993.19
偿还债务支付的现金	229,042,222.81	134,304,864.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,501,334.43	21,451,071.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	204,773,331.46	514,482,814.58
筹资活动现金流出小计	749,316,888.70	670,238,750.76
筹资活动产生的现金流量净额	3,118,470,758.26	-129,162,757.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,089,600.57	-3,583,831.92
五、现金及现金等价物净增加额	1,194,076,542.66	259,770,205.92
加：期初现金及现金等价物余额	816,600,263.06	389,644,792.42
六、期末现金及现金等价物余额	2,010,676,805.72	649,414,998.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,912,368,385.63	3,529,698,977.68
收到的税费返还	129,398,390.00	180,910,781.18
收到其他与经营活动有关的现金	1,573,413,373.58	30,564,230.17
经营活动现金流入小计	4,615,180,149.21	3,741,173,989.03
购买商品、接受劳务支付的现金	3,138,618,847.59	3,341,705,738.33
支付给职工以及为职工支付的现金	137,951,481.96	98,429,891.18
支付的各项税费	20,393,069.86	1,293,760.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,811,584,179.81	41,051,994.12
经营活动现金流出小计	5,108,547,579.22	3,482,481,384.13
经营活动产生的现金流量净额	-493,367,430.01	258,692,604.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	530,000,000.00	248,000,000.00
取得投资收益收到的现金	206,019,229.07	107,668,033.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		910,047.46

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	736,019,229.07	356,578,080.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,668,727.50	4,834,569.66
投资支付的现金	1,637,794,000.00	20,000,000.00
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	1,640,462,727.50	24,834,569.66
投资活动产生的现金流量净额	-904,443,498.43	331,743,511.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,025,089,500.00	
取得借款收到的现金	282,666,251.11	26,588,903.36
收到其他与筹资活动有关的现金	559,782,156.61	471,695,855.49
筹资活动现金流入小计	2,867,537,907.72	498,284,758.85
偿还债务支付的现金	194,782,710.66	42,848,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	307,505,500.61	11,720,089.32
支付其他与筹资活动有关的现金	102,533,641.94	719,828,814.27
筹资活动现金流出小计	604,821,853.21	774,397,553.59
筹资活动产生的现金流量净额	2,262,716,054.51	-276,112,794.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	852,411.47	-2,139,612.31
五、现金及现金等价物净增加额	865,757,537.54	312,183,708.94
加：期初现金及现金等价物余额	366,955,728.07	119,900,545.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,232,713,265.61	432,084,254.60



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				526,298,590.70		-404,213.09		125,332,036.61		1,672,569,223.74		2,683,795,637.96	4,575,913.71	2,688,371,551.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				526,298,590.70		-404,213.09		125,332,036.61		1,672,569,223.74		2,683,795,637.96	4,575,913.71	2,688,371,551.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	163,233,750.00				1,842,176,519.69			0.00			387,461,083.63		2,392,871,353.32	5,180,880.97	2,398,052,234.29
（一）综合收益总额											689,326,708.63		689,326,708.63	1,380,880.97	690,707,589.60
（二）所有者投入和减少资本	42,487,500.00				1,962,922,769.69								2,005,410,269.69	3,800,000.00	2,009,210,269.69
1. 所有者投	42,487,500.00				1,957,481,474.06								1,999,968,974.06	3,800,000.00	2,003,768,974.06

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					5,441,295.63							5,441,295.63			5,441,295.63
4. 其他															
(三) 利润分配									0.00	-301,865,625.00		-301,865,625.00			-301,865,625.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00					0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-301,865,625.00		-301,865,625.00			-301,865,625.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	120,746,250.00				-120,746,250.00							0.00			0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,746,250.00				-120,746,250.00							0.00			0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合															

收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	523,233,750.00				2,368,475,110.39		-404,213.09		125,332,036.61		2,060,030,307.37		5,076,666,991.28	9,756,794.68	5,086,423,785.96

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				526,298,590.70		-404,213.09		76,485,243.16		1,048,348,700.59		2,010,728,321.36	3,102,752.96	2,013,831,074.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				526,298,590.70		-404,213.09		76,485,243.16		1,048,348,700.59		2,010,728,321.36	3,102,752.96	2,013,831,074.32
三、本期增减变动金额（减											100,643,256.09		100,643,256.09	340,908.18	100,984,164.27



本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	360,000,000.00				526,298,590.70		-404,213.09		76,485,243.16		1,148,991,956.68		2,111,371,577.45	3,443,661.14	2,114,815,238.59

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				540,354,135.25				125,332,036.61	576,574,937.06		1,602,261,108.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	360,000,000.00			540,354,135.25				125,332,036.61	576,574,937.06		1,602,261,108.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	163,233,750.00			1,842,176,519.68				0.00	136,814,774.46		2,142,225,044.14
（一）综合收益总额									438,680,399.46		438,680,399.46
（二）所有者投入和减少资本	42,487,500.00			1,962,922,769.68							2,005,410,269.68
1. 所有者投入的普通股	42,487,500.00			1,957,481,474.06							1,999,968,974.06
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				5,441,295.62							5,441,295.62
4. 其他											
（三）利润分配								0.00	-		-301,865,625.00
1. 提取盈余公积								0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-		-301,865,625.00
3. 其他									301,865,625.00		
（四）所有者权益内部结转	120,746,250.00			-120,746,250.00							0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,746,250.00			-120,746,250.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	523,233,750.00			2,382,530,654.93				125,332,036.61	713,389,711.52		3,744,486,153.06

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				540,354,135.25				76,485,243.16	386,953,795.98		1,363,793,174.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				540,354,135.25				76,485,243.16	386,953,795.98		1,363,793,174.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-67,939,764.71		-67,939,764.71
（一）综合收益总额										82,060,235.29		82,060,235.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-150,000,000.00		-150,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-150,000,000.00		-150,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				540,354,135.25				76,485,243.16	319,014,031.27		1,295,853,409.68



### 三、公司基本情况

深圳市康冠科技股份有限公司前身为深圳市康冠技术有限公司（以下简称“康冠技术有限”），于 1995 年 9 月 28 日成立，并经深圳市市场监督管理局批准设立的有限公司，现持有统一社会信用代码为 91440300192382487H 的营业执照，法人代表：凌斌。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 523,233,750 元，注册地址：深圳市龙岗区坂田街道岗头社区五和大道 4023 号 1 号楼第一层至第五层，本公司总部位于深圳市龙岗区坂田街道五和大道 4023 号。

本公司所属“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。主要业务为智能显示产品的研发、生产以及销售，主要产品包括智能交互平板、智能电视、专业类显示产品、创新类显示产品等。主要产品为智能交互平板、智能电视、专业类显示产品、创新类显示产品等。

本期纳入合并财务报表范围的主体共 14 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
惠州市康冠科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市康冠商用科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
香港康冠技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
康冠科技（香港）有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
深圳市康冠智能科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市商城众网软件有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市皓丽智能科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市康冠医疗设备有限公司	控股子公司	51.00	51.00
康冠医疗设备（香港）有限公司	控股孙公司	51.00	51.00
深圳市皓丽软件有限公司	全资子公司	100.00	100.00
欧洲 KTC 科技有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
韩国 KTC 科技有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
墨西哥 KTC 科技有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
台湾康冠科技有限公司	全资孙公司	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，具体情况如下：

名称	变更原因
台湾康冠科技有限公司	2022 年 4 月设立

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

母公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 处置子公司或业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收



益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **B.分步处置子公司**

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### **3) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **(1) 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣



除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### A.金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本

公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### **(3) 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**

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### **(4) 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**

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### **(5) 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**

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **B.金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## C.金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## D.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别以下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **E.金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。



不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

#### F.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，

不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### **(1) 信用风险显著增加**

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### **(2) 已发生信用减值的金融资产**

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

### (4) 减记金融资产

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

## G. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、F.金融工具减值。



当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验计提坏账准备
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险。	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，编制应收票据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。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、F.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值，在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确认预期信用损失
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、F.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、F.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用

损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	出口退税组合、合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，结合当前状况以及对未来经济状况的预期确认预期信用损失
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 15、存货

### A. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### B. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### C. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### D. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### E. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

### 16、合同资产

本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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、F.金融工具减值。

### 17、合同成本

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

本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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、长期股权投资

### A.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### B.后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### C.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。



#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### D.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **E.共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有

权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

#### A.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### B.固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定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，固定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。

#### C.固定资产后续计量及处置

##### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。



本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 3) 固定资产处置

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
生产设备	年限平均法	3-10	10%	9%-30%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	10%	18%-30%

## 20、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予以资本化的借款费用及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## 21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 22、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用年限
软件	3-5 年	预计换代升级期限为 3-5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （2）内部研究开发支出会计政策

#### A.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

#### B.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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 24、长期待摊费用

### A. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### B. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
政府人才房租金	3 年	--
装修费	5 年	--
固定资产改良	10 年	--

## 25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **27、租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

## 28、预计负债

### A. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### B. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

（3）本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 29、股份支付

### A. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### B. 以权益结算的股份支付

本公司的股票期权计划为换取职工提供服务以权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入



股本的金额，将其转入股本。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本公司不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

### 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

智能交互平板、智能电视、专业类显示产品、创新类显示产品的研发、制造、销售及服务。

#### A.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于某一时点的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已经取得相关商品控制权时，本公司会考虑以下迹象：（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品享有现时付款义务；（2）企业已经将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有商品的法定所有权；（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品。

## B.收入确认的具体方法

(1) 境内销售收入确认的具体方法：公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，取得客户签收凭证时确认收入。具体的收入确认时点及收入确认依据为：

①签收单确认：公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，取得客户签收凭证的时点为收入确认时点。收入确认依据为客户签收凭证。

②工厂交货或客户自提确认：在工厂或仓库将货物交付客户指定承运人，取得签收凭证时点为收入确认时点。收入确认依据为客户指定承运人的签收凭证。

③客户采购系统进行签收确认：公司按合同约定将产品运送至客户指定地点，客户采购系统确认收货的时点为收入确认时点。收入确认依据为客户采购系统中打印的系统签收凭证。

(2) 境外销售收入确认的具体方法：公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点或在办理完毕报关手续后，以提单上的装船日期作为产品风险转移时点,确认国外销售收入，取得相关凭证时确认收入。具体的收入确认时点及收入确认依据为：

①FOB 或 CIF 结算方式：在装运港当货物越过船舷时卖方即完成交货，在办理完毕报关和商检手续后，以提单日期作为产品风险转移时点,确认国外销售收入。收入确认依据为船运公司出具的提单。

②FCA 结算方式：卖方将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续，即完成交货。以取得承运人签收凭证的时点为收入确认时点，收入确认依据为承运人的签收凭证。

③EXW 结算方式：一般指工厂交货，以在工厂或仓库将货物交付客户指定承运人，为收入确认时点。收入确认凭证为承运人的签收凭证。

④DAP 结算方式：卖方已经用运输工具把货物运送到达买方指定的目的地后，将装在运输工具上的货物交由买方处置，即完成交货。以取得客户签收凭证的时点为收入确认时点，收入确认依据为客户签收凭证。

⑤DDU 结算方式：卖方在指定的目的地将货物交给买方处置，不办理进口手续，也不从交货的运输工具上将货物卸下，即完成交货。将货物运送至客户指定地点，取得客户签收凭证的时点为收入确认时点。收入确认依据为客户签收凭证。

⑥CFR 结算方式：在装运港船上交货，卖方需支付将货物运至指定目的地港所需的费用。以提单日期作为产品风险转移时点,确认国外销售收入。收入确认依据为船运公司出具的提单。

⑦DDP 结算方式：卖方在指定的目的地，办理完进口清关手续，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方，完成交货。以取得客户签收凭证的时点为收入确认时点，收入确认依据为客户签收凭证。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无



### 31、政府补助

#### A.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、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。

#### B.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### C.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除财政贴息以外的财政拨款、税收返还等
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直

接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### A.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### B.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### C.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 33、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### （1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、21、使用权资产，附注五、27、租赁负债。

### （4）本公司作为出租人的会计处理

#### A. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### **B.对融资租赁的会计处理**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **C.对经营租赁的会计处理**

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

##### **(5) 售后回租**

- 1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入

等额的金融负债。

## 2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、不动产租赁服务、其他应税销售服务行为	13%、9%、6%
消费税	无	无
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、20%、25%、30%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市康冠科技股份有限公司	15%
惠州市康冠科技有限公司	25%
深圳市康冠商用科技有限公司	15%
深圳市康冠智能科技有限公司	15%

深圳市商城众网软件有限公司	25%
深圳市康冠医疗设备有限公司	15%
深圳市皓丽智能科技有限公司	15%
康冠科技(香港)有限公司	16.5%
香港康冠技术有限公司	16.5%
康冠医疗设备(香港)有限公司	16.5%
深圳市皓丽软件有限公司	25%
欧洲 KTC 科技有限公司	15%
韩国 KTC 科技有限公司	10%
墨西哥 KTC 科技有限公司	30%
台湾康冠科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### A. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、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,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对深圳市康冠智能科技有限公司和深圳市皓丽软件有限公司的增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### B. 企业所得税

(1) 深圳市康冠科技股份有限公司于 2019 年 12 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号为:GR201944203211,认定有效期为三年(2019-2021年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司在 2019 年度、2020 年度及 2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》,公司在本报告发布日前已提起高新技术企业复审并已通过,在本报告期间沿用 15%的所得税率预缴企业所得税。

(2) 深圳市康冠商用科技有限公司于 2019 年 12 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号为:GR201944200941,认定有效期为三年(2019-2021年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司在 2019 年度、2020 年度及 2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》,公司在本报告发布日前已提起高新技术企业复审并已通过,在本报告期间沿用 15%的所得税率预缴企业所得税。



(3) 深圳市康冠医疗设备有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202044202755，认定有效期为三年（2020-2022 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 深圳市康冠智能科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202144202852，认定有效期为三年（2021-2023 年）。公司在 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 深圳市皓丽智能科技有限公司于 2019 年 12 月 09 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201944200423，认定有效期为三年（2019-2021 年）。公司在 2019 年度、2020 年度及 2021 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，公司在本报告发布日前已提起高新技术企业复审并已通过，在本报告期间沿用 15% 的所得税率预缴企业所得税。

(6) 2015 年 2 月，《国务院关于取消和调整一批项目等事项的决定》(国发〔2015〕11 号)取消了软件企业和集成电路设计企业认定及产品的登记备案的行政审批项目，根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部 国家税务总局公告》（2021 年第 10 号）有关规定，深圳市皓丽软件有限公司是境内符合条件的国家鼓励的软件企业，根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），享受税收优惠政策的国家鼓励的软件企业每年汇算清缴时向相关税务机关提交备案资料进行备案，经认定后，自 2022 年 12 月 31 日起自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。深圳市皓丽软件有限公司在 2022 年度免征企业所得税。

### 3、其他

- (1) 康冠科技(香港)有限公司注册地为中国香港，该地区企业所得税税率为 16.50%；
- (2) 香港康冠技术有限公司注册地为中国香港，该地区企业所得税税率为 16.50%；
- (3) 康冠医疗设备(香港)有限公司注册地为中国香港，该地区企业所得税税率为 16.50%；
- (4) 欧洲 KTC 科技有限公司注册地为波兰华沙，该地区企业所得税税率为 15%；
- (5) 韩国 KTC 科技有限公司注册地为韩国首尔，该地区企业所得税税率为 10%；

(6) 墨西哥 KTC 科技有限公司注册地为提华纳，该地区企业所得税税率为 30%。

(7) 台湾康冠科技有限公司注册地为中国台湾新北市，该地区营利事业所得税全年课税所得额在新台币 12 万元以下者免税；超过 12 万元者，就其全部所得额课税 20%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,278,894.21	1,060,276.67
银行存款	2,003,803,638.13	812,055,708.35
其他货币资金	184,205,880.85	137,716,173.89
合计	2,190,288,413.19	950,832,158.91
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

#### 其他说明

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司使用受限的货币资金为开具银行承兑汇票以及开立信用证等产生的保证金共计 179,611,607.47 元，除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	173,525,764.37	131,234,945.10
信用证保证金	29,247.77	17,019.86
保函保证金	2,744,648.90	2,579,927.32
其他	3,311,946.43	400,003.57
合计	179,611,607.47	134,231,895.85

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,704,541,417.43	9,948,088.83



其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	1,704,541,417.43	9,948,088.83

其他说明

注：本报告期各期末交易性金融资产的受限情况详见相关附注七、49 所有权或使用权受到限制的资产。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,083,154.81	20,871,388.14
商业承兑票据	4,068,074.60	601,440.15
合计	16,151,229.41	21,472,828.29

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,365,338.60	100.00%	214,109.19	1.31%	16,151,229.41	21,504,483.03	100.00%	31,654.74	0.15%	21,472,828.29
其中：										
商业承兑汇票组合	4,282,183.79	26.17%	214,109.19	5.00%	4,068,074.60	633,094.89	2.94%	31,654.74	5.00%	601,440.15
银行承兑汇票组合	12,083,154.81	73.83%		0.00%	12,083,154.81	20,871,388.14	97.06%			20,871,388.14
合计	16,365,338.60	100.00%	214,109.19	1.31%	16,151,229.41	21,504,483.03	100.00%	31,654.74	0.15%	21,472,828.29

按组合计提坏账准备：214,109.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	4,282,183.79	214,109.19	5.00%
银行承兑汇票组合	12,083,154.81	0.00	0.00%
合计	16,365,338.60	214,109.19	

确定该组合依据的说明：

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。但如果承兑人到期不履行承兑时，本公司可能存在被追索的风险。

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	31,654.74	214,109.19	31,654.74			214,109.19
合计	31,654.74	214,109.19	31,654.74			214,109.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	12,083,154.81
商业承兑票据	0.00	4,282,183.79
合计	0.00	16,365,338.60

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,239,536.58	1.25%	13,269,013.14	43.88%	16,970,523.44	6,272,232.05	0.35%	6,272,232.05	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,398,141,562.19	98.75%	120,657,285.05	5.03%	2,277,484,277.14	1,789,347,647.71	99.65%	89,894,934.38	5.02%	1,699,452,713.33
其中：										
账龄分析法组合	2,398,141,562.19	98.75%	120,657,285.05	5.03%	2,277,484,277.14	1,789,347,647.71	99.65%	89,894,934.38	5.02%	1,699,452,713.33
合计	2,428,381,098.77	100.00%	133,926,298.19	5.52%	2,294,454,800.58	1,795,619,879.76	100.00%	96,167,166.43	5.36%	1,699,452,713.33

按单项计提坏账准备：13,269,013.14

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款 1	7,538,607.57	753,860.76	10.00%	预计无法收回
应收账款 2	4,310,572.15	862,114.43	20.00%	预计无法收回
应收账款 3	4,282,764.41	856,552.88	20.00%	预计无法收回

应收账款 4	4,138,543.27	827,435.89	19.99%	预计无法收回
应收账款 5	3,942,080.52	3,942,080.52	100.00%	预计无法收回
应收账款 6	75,600.00	75,600.00	100.00%	预计无法收回
应收账款 7	2,112,570.02	2,112,570.02	100.00%	预计无法收回
应收账款 8	3,838,798.64	3,838,798.64	100.00%	预计无法收回
合计	30,239,536.58	13,269,013.14	-	-

按组合计提坏账准备：120,657,285.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,391,040,917.00	119,542,045.85	5.00%
1—2 年	6,184,657.12	618,465.71	10.00%
2—3 年	598,877.97	179,663.39	30.00%
3 年以上	317,110.10	317,110.10	100.00%
合计	2,398,141,562.19	120,657,285.05	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,415,253,484.92
1 至 2 年	8,372,827.14
2 至 3 年	4,437,676.61
3 年以上	317,110.10
3 至 4 年	317,110.10
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	2,428,381,098.77

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,272,232.05	7,196,781.09	200,000.00	0.00		13,269,013.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	89,894,934.38	30,762,350.67				120,657,285.05
合计	96,167,166.43	37,959,131.76	200,000.00			133,926,298.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
讯飞幻境（北京）科技有限公司	200,000.00	款项收回
合计	200,000.00	

深圳市康冠商用科技有限公司诉讯飞幻境（北京）科技有限公司货款纠纷情况如下：

2022 年 5 月 12 日，深圳市龙岗区人民法院作出判决，判决讯飞幻境（北京）科技有限公司支付深圳市康冠商用科技有限公司货款 2,743,899.00 元及逾期利息，逾期利息以 2,743,899.00 元为基数，按照每日万分之五的标准，自 2021 年 12 月 22 日起至该笔款项清偿之日止。2022 年 5 月，讯飞幻境（北京）科技有限公司不服上述诉讼事项，继续提起上诉。2022 年 6 月，双方达成和解，讯飞幻境（北京）科

技有限公司采用分期方式于 2022 年 9 月 30 日前完成拖欠货款的支付，截止本报告资产负债表日，讯飞幻境（北京）科技有限公司已按照和解回款计划完成了 20 万的回款。鉴于讯飞幻境（北京）科技有限公司回款能力的不确定性，公司管理层决定转回其应收账款单项计提坏账准备 200,000.00 元，保留其应收账款单项计提坏账准备 2,112,570.02 元。

### （3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	402,649,711.53	16.61%	20,132,485.58
第二名	359,136,880.70	14.81%	17,956,844.04
第三名	260,213,961.74	10.73%	13,010,698.09
第四名	133,971,304.03	5.53%	6,698,565.20
第五名	107,043,882.96	4.42%	5,352,194.15
合计	1,263,015,740.96	52.10%	

### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	696,360.00	4,557,431.39
合计	696,360.00	4,557,431.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：无



## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,997,001.23	91.75%	30,416,707.41	99.69%
1 至 2 年	3,563,297.87	8.17%	90,651.38	0.30%
2 至 3 年	30,000.00	0.07%	3,171.08	0.01%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	43,590,299.10		30,510,529.87	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末不存在超过一年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	8,444,275.78	19.37%	2022 年	预付货款尚未结算
第二名	3,726,706.19	8.55%	2022 年	预付货款尚未结算
第三名	2,255,030.40	5.17%	2022 年	预付货款尚未结算
第四名	2,105,124.57	4.83%	2022 年	预付货款尚未结算
第五名	1,902,060.89	4.36%	2022 年	预付货款尚未结算
合计	18,433,197.83	42.29%		

其他说明：同一控制下供应商，已合并统计预付余额。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,097,139.25	119,532,018.06
合计	62,097,139.25	119,532,018.06

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,854,580.45	2,828,333.32
出口退税	57,913,177.02	116,562,606.07
备用金及其他	2,432,783.88	911,816.86
合计	63,200,541.35	120,302,756.25

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	770,738.19			770,738.19
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	332,663.91			332,663.91
2022 年 6 月 30 日余额	1,103,402.10			1,103,402.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	61,530,684.28
1 至 2 年	525,701.50
2 至 3 年	391,715.00
3 年以上	752,440.57
3 至 4 年	752,440.57
合计	63,200,541.35

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法组合计提预期信用损失的其他应收款	770,738.19	332,663.91				1,103,402.10
合计	770,738.19	332,663.91				1,103,402.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无坏账准备转回或收回金额。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收账款

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中央国库	出口退税	57,913,177.02	1 年以内	91.63%	0.00
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金	791,675.00	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	1.25%	518,882.60
中华人民共和国大鹏海关	保证金	423,650.05	1 年以内	0.67%	21,182.50
惠州市升华工业有限公司	保证金	352,000.00	1 年以内	0.56%	17,600.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	2 至 3 年、3 年以上	0.24%	80,000.00
合计		59,630,502.07		94.35%	637,665.10

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,072,059,601.92	63,565,760.27	1,008,493,841.65	863,002,409.37	51,016,756.35	811,985,653.02
半成品	192,926,693.26	15,436,241.67	177,490,451.59	278,060,128.88	3,671,327.17	274,388,801.71
委托加工物资	26,710,153.36	2,016,897.86	24,693,255.50	25,111,140.84	530,009.66	24,581,131.18
在产品	285,490,834.08	8,897,716.79	276,593,117.29	91,323,184.01	3,897,183.16	87,426,000.85
库存商品	327,335,127.35	25,348,436.49	301,986,690.86	353,382,021.35	14,547,216.38	338,834,804.97

发出商品	192,596,064.60	0.00	192,596,064.60	120,292,006.29	0.00	120,292,006.29
合计	2,097,118,474.57	115,265,053.08	1,981,853,421.49	1,731,170,890.74	73,662,492.72	1,657,508,398.02

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,016,756.35	12,549,003.92				63,565,760.27
半成品	3,671,327.17	11,764,914.50				15,436,241.67
委托加工物资	530,009.66	1,486,888.20				2,016,897.86
在产品	3,897,183.16	5,000,533.63				8,897,716.79
库存商品	14,547,216.38	10,801,220.11				25,348,436.49
合计	73,662,492.72	41,602,560.36				115,265,053.08

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	85,685,594.15	11,773,258.08
增值税留抵税额	93,460,794.99	3,998,792.33
预缴税额	6,308,482.23	2,184,516.79
其他		4,346,312.99
合计	185,454,871.37	22,302,880.19

其他说明：无

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	667,960,173.87	676,272,683.05
固定资产清理		
合计	667,960,173.87	676,272,683.05

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	689,741,505.55	297,071,461.50	16,732,925.35	33,769,894.53	1,037,315,786.93
2.本期增加金额	9,291,578.01	15,304,511.81	366,674.90	2,712,859.49	27,675,624.21
(1) 购置		14,462,042.58	366,674.90	2,712,859.49	17,541,576.97
(2) 在建工程转入	9,291,578.01	842,469.23			10,134,047.24
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,544,040.25	29,203.54	24,504.58	2,597,748.37
(1) 处置或报废		2,544,040.25	29,203.54	24,504.58	2,597,748.37
4.期末余额	699,033,083.56	309,831,933.06	17,070,396.71	36,458,249.44	1,062,393,662.77
二、累计折旧					
1.期初余额	198,968,395.77	127,709,258.28	9,640,597.51	24,724,852.32	361,043,103.88
2.本期增加金额	17,508,436.37	14,908,881.02	1,084,353.39	1,653,813.56	35,155,484.34
(1) 计提	17,508,436.37	14,908,881.02	1,084,353.39	1,653,813.56	35,155,484.34
3.本期减少金额	0.00	1,730,777.49	12,703.49	21,618.34	1,765,099.32
(1) 处置或报废	0.00	1,730,777.49	12,703.49	21,618.34	1,765,099.32
4.期末余额	216,476,832.14	140,887,361.81	10,712,247.41	26,357,047.54	394,433,488.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	482,556,251.42	168,944,571.25	6,358,149.30	10,101,201.90	667,960,173.87
2.期初账面价值	490,773,109.78	169,362,203.22	7,092,327.84	9,045,042.21	676,272,683.05

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	88,087,645.00	25,859,635.22
合计	88,087,645.00	25,859,635.22

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	71,656,370.66	0.00	71,656,370.66	2,224,123.12	0.00	2,224,123.12
设备安装	16,431,274.34	0.00	16,431,274.34	23,635,512.10	0.00	23,635,512.10
合计	88,087,645.00	0.00	88,087,645.00	25,859,635.22	0.00	25,859,635.22

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
四期工程	199,156,397.88	13,647,726.54	58,008,644.12			71,656,370.66	39.00%	70.00%				募集资金
合计	199,156,397.88	13,647,726.54	58,008,644.12			71,656,370.66						

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,010,687.43			6,963,047.25	73,973,734.68
2.本期增加金额	0.00			718,072.93	718,072.93
(1) 购置	0.00			718,072.93	718,072.93
(2) 内部研发	0.00			0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00			0.00	0.00
				0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00
4.期末余额	67,010,687.43			7,681,120.18	74,691,807.61
二、累计摊销					
1.期初余额	18,655,486.28			3,285,050.78	21,940,537.06
2.本期增加金额	889,075.83			160,403.43	1,049,479.26
(1) 计提	889,075.83			160,403.43	1,049,479.26
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00
4.期末余额	19,544,562.11			3,445,454.21	22,990,016.32
三、减值准备	0.00			0.00	0.00
1.期初余额	0.00			0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00	0.00
(1) 计提	0.00			0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00



4.期末余额	0.00			0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,466,125.32			4,235,665.97	51,701,791.29
2.期初账面价值	48,355,201.15			3,677,996.47	52,033,197.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 无形资产说明

- 1) 本报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。
- 2) 本报告期末无形资产的抵押情况详见相关附注七、49 所有权或使用权受到限制的资产。
- 3) 截至 2022 年 06 月 30 日止无未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,327,233.16	0.00	1,495,107.34	0.00	4,832,125.82
固定资产改良	7,301,391.31	463,002.76	1,415,668.87	0.00	6,348,725.20
政府人才房租金	10,431,504.43		2,928,190.26	0.00	7,503,314.17
合计	24,060,128.90	463,002.76	5,838,966.47	0.00	18,684,165.19

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	250,508,862.56	38,805,238.69	170,632,052.08	27,139,427.22
内部交易未实现利润	244,028,745.12	36,604,311.77	109,282,742.39	16,392,411.36
可抵扣亏损	128,695,059.51	23,594,708.05	169,655,290.84	30,909,555.33
预计负债	32,468,133.17	5,385,950.33	37,416,183.17	6,165,842.79
递延收益	5,385,104.93	985,972.85	3,363,882.79	735,735.54
股份支付	5,441,295.63	867,021.30		
合计	666,527,200.92	106,243,202.99	490,350,151.27	81,342,972.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	5,541,417.43	531,215.79	7,948,088.83	1,192,213.32
合计	5,541,417.43	531,215.79	7,948,088.83	1,192,213.32

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	106,243,202.99	0.00	81,342,972.24
递延所得税负债	0.00	531,215.79	0.00	1,192,213.32

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	729,875.29	729,599.33
合计	729,875.29	729,599.33

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	43,431.96	43,431.96	
2026 年	686,167.37	686,167.37	
2027 年	275.96	0.00	
合计	729,875.29	729,599.33	

其他说明：无

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,375,495.96	0.00	2,375,495.96	1,494,308.45	0.00	1,494,308.45
一年以上定期存款	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	102,375,495.96	0.00	102,375,495.96	1,494,308.45		1,494,308.45

其他说明：无

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,276,763.02	11,885,874.82
抵押借款		0.00
保证借款		0.00
信用借款		0.00
抵押+质押+保证		24,245,441.83
抵押+保证	219,634,026.67	169,957,335.80
未到期应付利息	295,560.53	413,934.97
已贴现未到期的承兑汇票	1,434,083,154.81	20,479,388.14
合计	1,689,289,505.03	226,981,975.56

短期借款分类的说明：无

## 17、衍生金融负债

无

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	546,816,289.08	479,712,864.86
合计	546,816,289.08	479,712,864.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,574,510,194.46	1,381,635,238.09
应付工程及设备款	14,428,821.54	21,582,508.35

应付运费	8,851,813.57	7,819,475.81
其他	9,869,730.64	8,187,500.84
合计	1,607,660,560.21	1,419,224,723.09

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
BNS CO.,LTD	1,922,816.10	应付设备款，供应商未结算
广东恒辉建设集团股份有限公司	3,692,304.23	应付工程款，供应商未结算
深圳市博一环境建设工程有限公司	622,333.68	应付工程款，供应商未结算
合计	6,237,454.01	

其他说明：无

**20、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	296,388,913.41	241,773,177.40
合计	296,388,913.41	241,773,177.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

**21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	161,307,572.43	428,449,379.23	457,022,165.59	132,734,786.07
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	20,065,955.91	20,065,955.91	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	161,307,572.43	448,515,335.14	477,088,121.50	132,734,786.07

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	161,302,572.43	409,265,514.12	439,059,697.57	131,508,388.98
2、职工福利费		6,648,023.89	5,421,626.80	1,226,397.09
3、社会保险费		6,351,710.22	6,351,710.22	
其中：医疗保险费		6,025,972.74	6,025,972.74	
工伤保险费		192,262.80	192,262.80	
生育保险费		133,474.68	133,474.68	
4、住房公积金		6,184,131.00	6,184,131.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00
合计	161,307,572.43	428,449,379.23	457,022,165.59	132,734,786.07

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	19,732,445.00	19,732,445.00	0.00
2、失业保险费	0.00	333,510.91	333,510.91	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	20,065,955.91	20,065,955.91	0.00

其他说明：无

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,232,327.03	24,244,470.57
企业所得税	68,472,906.54	41,759,688.74
个人所得税	14,118,750.39	32,354,331.75
城市维护建设税	4,993,564.02	1,797,874.39
教育费附加	521,450.12	1,284,195.99
其他	4,136,392.43	1,101,186.52
合计	101,475,390.53	102,541,747.96

其他说明：无

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,915,595.18	10,802,014.87
合计	10,915,595.18	10,802,014.87

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,834,681.22	6,156,928.78
应付代扣代垫款	3,426,615.26	4,373,639.19
其他	654,298.70	271,446.90
合计	10,915,595.18	10,802,014.87

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

其他说明：无

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,091,146.76	3,851,455.25
未终止确认的应收票据		640,610.00
合计	4,091,146.76	4,492,065.25

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：无

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	32,468,133.17	37,416,183.17	产品质量保证金系本公司根据与客户签订的售后服务协议，对已售产品按照销售金额和一定的市场返修率计算的返修费。
合计	32,468,133.17	37,416,183.17	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,961,350.89	1,900,000.00	868,506.17	3,992,844.72	
折扣券奖励	402,531.90	1,392,260.21	402,531.90	1,392,260.21	
合计	3,363,882.79	3,292,260.21	1,271,038.07	5,385,104.93	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017年度省级工业和信息化专项资金	642,381.80			71,375.76			571,006.04	与资产相关
2018年省级促进经济发展专项资金	116,562.50			69,937.50			46,625.00	与资产相关
龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金	73,529.39			29,411.78			44,117.62	与资产相关
2019年技术改造专项资金扶持	131,692.31			32,923.08			98,769.24	与资产相关
2020年省工业和信息化厅经管专项资金（支持企业技术改造—工业企业转型升级）	1,552,586.68			388,146.66			1,164,440.02	与资产相关
2020年工业互联网发展扶持	394,285.71			197,142.86			197,142.85	与资产相关

计划资助项目补贴								
2021 年技改倍增专项技术改造投资项目	50,312.50			9,843.76			40,468.75	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金		1,900,000.00		69,724.77			1,830,275.23	与资产相关
合计	2,961,350.89	1,900,000.00		868,506.17			3,992,844.72	

其他说明：无

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00	42,487,500.00		120,746,250.00		163,233,750.00	523,233,750.00

其他说明：无

股本变动情况说明：详见第七节、一、1 股份变动情况。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	526,298,590.70	1,957,481,474.06	120,746,250.00	2,363,033,814.76
其他资本公积		5,441,295.63		5,441,295.63
合计	526,298,590.70	1,962,922,769.69	120,746,250.00	2,368,475,110.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价（股本溢价）本期增加 1,957,481,474.06 元，系因公司本报告期首次 IPO 发行新股时所形成的资本溢价。

（2）资本溢价（股本溢价）本期减少 120,746,250.00 元，系因公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股所形成的。

（3）其他资本公积本期增加 5,441,295.63 元，系因本期股份支付增加 5,441,295.63 元所致，详见附注十三、股份支付。



## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-404,213.09							-404,213.09
外币财务报表折算差额	-404,213.09							-404,213.09
其他综合收益合计	-404,213.09							-404,213.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,332,036.61	0.00		125,332,036.61
合计	125,332,036.61	0.00		125,332,036.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,672,569,223.74	1,048,348,700.59
调整后期初未分配利润	1,672,569,223.74	1,048,348,700.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	689,326,708.63	250,643,256.09
应付普通股股利	301,865,625.00	150,000,000.00
期末未分配利润	2,060,030,307.37	1,148,991,956.68

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,700,601,495.65	4,594,123,000.98	4,799,912,794.58	4,254,848,851.03
其他业务	35,875,281.37	18,763,150.38	38,271,326.14	16,890,687.16
合计	5,736,476,777.02	4,612,886,151.36	4,838,184,120.72	4,271,739,538.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
智能交互显示产品	2,532,626,294.33		2,532,626,294.33
智能电视	2,491,686,384.54		2,491,686,384.54
设计加工业务	535,040,032.64		535,040,032.64
液晶面板销售业务	141,248,784.14		141,248,784.14
其他	35,875,281.37		35,875,281.37
按经营地区分类			
其中：			
内销	916,154,634.05		916,154,634.05
外销	4,820,322,142.97		4,820,322,142.97
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			

其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
直销	5,629,397,783.36		5,629,397,783.36
经销	107,078,993.66		107,078,993.66
合计	5,736,476,777.02		5,736,476,777.02

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,537,270.27	3,050,942.09
教育费附加	8,955,193.03	2,158,138.45
房产税	3,163,280.10	2,803,704.42
土地使用税	569,851.11	265,728.52
印花税	3,210,853.58	1,967,913.56
其他	474,497.22	582,663.84
合计	28,910,945.31	10,829,090.88

其他说明：无

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,210,201.34	36,060,377.18
售后服务费	11,181,535.98	9,980,213.50
广告宣传费	14,703,946.31	12,569,121.86
保险费	13,917,010.18	9,318,517.47
业务招待费	7,899,888.50	5,968,776.30
差旅费	1,397,795.85	2,135,995.11
办公费	1,447,530.88	2,454,916.67
信息服务费	523,670.88	1,702,500.20
报关检验费	731,789.22	808,480.40
折旧摊销费	682,189.73	767,910.64
股份支付	1,083,914.88	
其他	6,716.43	29,351.45
合计	114,786,190.18	81,796,160.78

其他说明：无

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,938,163.43	43,077,711.93
办公物业费	10,850,993.70	11,028,923.93
咨询服务费	6,252,906.77	1,905,852.65
折旧摊销费	6,012,495.41	5,277,624.28
存货报废	2,123,420.43	1,574,837.71
业务招待费	14,277,581.57	6,241,959.42
交通差旅费	1,726,767.09	1,976,241.92
股份支付	1,495,934.94	0.00
其他	14,876.22	2,602,479.39
合计	121,693,139.56	73,685,631.23

其他说明：无

**36、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	142,897,711.70	110,097,130.01
直接投入	88,984,352.35	45,661,524.13
认证评审测试费	6,899,644.69	5,711,293.01
折旧摊销	5,762,416.33	5,788,740.91
设计费	727,918.30	337,282.95
股份支付	2,553,849.08	
其他	3,547,195.59	3,729,544.38
合计	251,373,088.04	171,325,515.39

其他说明：无

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,028,531.57	6,234,924.63
减：利息收入	6,989,634.55	724,336.99
汇兑损益	-75,454,139.32	-14,221,154.56
现金折扣	-986,418.66	-602,890.33
银行手续费及其他	3,025,568.51	6,787,312.35
合计	-78,376,092.45	-2,526,144.90

其他说明：无

**38、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,869,804.16	44,415,644.07
个税手续费返还	1,329,784.09	1,074,493.79
增值税即征即退款	54,066,662.81	21,450,957.03

**39、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,007,872.80	1,864,154.48
票据终止确认收益	-11,780,198.87	-2,096,826.66
合计	-16,788,071.67	-232,672.18

其他说明：无

**40、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,541,417.43	31,232.88
合计	5,541,417.43	31,232.88

其他说明：无

**41、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-332,663.91	-45,153.67
应收账款坏账损失	-37,759,131.76	-19,456,512.37
应收票据坏账损失	-182,454.45	1,102,464.95
合计	-38,274,250.12	-18,399,201.09

其他说明：无

**42、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-41,602,560.36	-18,026,033.70
合计	-41,602,560.36	-18,026,033.70

其他说明：无

### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-534,654.50	173,410.85

### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔偿收入	5,054,983.60	2,271,357.96	5,054,983.60
清理长期挂账应付款	34.47	33,826.05	34.47
违约金收入	446,667.08	811,342.24	446,667.08
其他	704,370.57	68,659.43	704,370.57
合计	6,206,055.72	3,185,185.68	6,206,055.72

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：无

### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	182,950.29	1,795,870.04	182,950.29
质量赔款支出	2,727,746.25	732,728.54	2,727,746.25
对外捐赠	555,022.11	160,000.00	555,022.11
其他	295,787.79	778,279.58	295,787.79
合计	3,761,506.44	3,466,878.16	3,761,506.44

其他说明：无

### 46、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	86,214,901.48	19,566,069.50
递延所得税费用	-24,666,454.94	-9,009,765.45
合计	61,548,446.54	10,556,304.05

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	752,256,036.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,112,946.71
子公司适用不同税率的影响	-6,728,850.80
调整以前期间所得税的影响	-214,851.44
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,350,229.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	35,780.27
研发费用加计扣除的影响	-46,006,807.26
所得税费用	61,548,446.54

其他说明：无

## 47、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	14,730,555.36	8,812,946.35
利息收入	6,538,234.54	724,336.99
政府补助	101,901,297.99	44,599,797.96
合计	123,170,087.89	54,137,081.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



付现的营业及管理费用等	138,971,989.65	107,651,844.63
银行手续费	3,025,568.51	6,787,312.35
往来款及其他	12,140,747.34	9,177,303.69
合计	154,138,305.50	123,616,460.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限的票据、信用证保证金	134,231,895.85	152,072,971.25
票据融资	1,422,000,000.00	286,970,406.58
合计	1,556,231,895.85	439,043,377.83

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限的票据、信用证保证金	179,652,805.52	189,721,079.57
票据融资	0.00	324,761,735.01
发行费用	25,120,525.94	
合计	204,773,331.46	514,482,814.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	690,707,589.60	250,984,164.27
加：资产减值准备	79,876,810.48	36,425,234.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,155,484.34	29,343,070.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,049,479.26	1,039,953.47

长期待摊费用摊销	5,838,966.47	4,968,498.24
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）	534,654.50	-173,410.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	182,950.29	1,795,870.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,541,417.43	-31,232.88
财务费用（收益以“－”号填列）	-11,906,631.60	6,234,924.63
投资损失（收益以“－”号填列）	16,788,071.67	232,672.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,900,230.75	-7,669,994.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-660,997.53	-1,339,771.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-324,345,023.47	-924,621,508.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-683,675,739.20	-191,625,993.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	243,940,676.70	892,441,497.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,044,643.33	98,003,973.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,010,676,805.72	649,414,998.34
减：现金的期初余额	816,600,263.06	389,644,792.42
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	1,194,076,542.66	259,770,205.92

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,010,676,805.72	816,600,263.06
其中：库存现金	2,278,894.21	1,060,276.67
可随时用于支付的银行存款	2,003,803,638.13	812,055,708.35
可随时用于支付的其他货币资金	4,594,273.38	3,484,278.04

二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,010,676,805.72	816,600,263.06

其他说明：无

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	179,652,805.52	开具银行承兑汇票以及信用证支付的保证金等
固定资产	203,686,887.38	授信抵押使用受限
无形资产	18,847,235.89	授信抵押使用受限
交易性金融资产	1,699,000,000.00	质押开具承兑汇票以及理财款项
其他流动资产	85,685,594.15	一年以内定期存款及用于利率掉期的存款
其他非流动资产	100,000,000.00	一年以上定期存款
合计	2,286,872,522.94	

其他说明：无

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	68,622,193.22	6.7114	460,550,987.58
欧元	74,018.95	7.008400	518,754.41
港币	773,019.10	0.855190	661,078.20
韩元	101,282,606.00	0.005150	521,605.42
新台币	3,333,844.00	0.225000	750,114.90
波兰兹罗提	57,451.01	1.5015	86,262.69
应收账款			
其中：美元	365,760,575.06	6.7114	2,454,765,523.46
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	21,000.00	6.7114	140,939.40
港币	3,800.00	0.85519	3,249.72
短期借款			
其中：美元	32,769,473.52	6.7114	219,929,044.58
英镑	4,335,618.88	8.1365	35,276,763.02
应付账款			
其中：美元	147,671,115.80	6.7114	991,079,926.58
其他应付款			
其中：美元	205,793.64	6.7114	1,381,163.44
港币	5,000.00	0.85519	4,275.95

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	642,381.80	2017 年度省级工业和信息化专项资金	71,375.76
与资产相关	116,562.50	2018 年省级促进经济发展专项资金	69,937.50
与资产相关	73,529.39	龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金	29,411.78
与资产相关	131,692.31	2019 年技术改造专项资金扶持	32,923.08
与资产相关	1,552,586.68	2020 年省工业和信息化厅经管专项资金（支持企业技术改造—工业企业转型升	388,146.66

		级)	
与资产相关	394,285.71	2020年工业互联网发展扶持计划资助项目补贴	197,142.86
与资产相关	50,312.50	2021年技改倍增专项技术改造投资项目	9,843.76
与资产相关	1,900,000.00	专项企业技术改造资金	69,724.77
与收益相关	95,359.91	企业失业保险费返还	95,359.91
与收益相关	11,100.00	党员活动经费	11,100.00
与收益相关	248,600.00	惠州市工业和信息化专项资金	248,600.00
与收益相关	900,000.00	高新技术企业培育资助	900,000.00
与收益相关	71,578.64	社保补贴	71,578.64
与收益相关	418,107.80	稳岗补贴	418,107.80
与收益相关	199,500.00	培训补助资金	199,500.00
与收益相关	45,000.00	就业补贴	45,000.00
与收益相关	100,000.00	研发投入激励	100,000.00
与收益相关	2,000,000.00	生产性服务业企业专项扶持资金	2,000,000.00
与收益相关	215,500.00	知识产权资助	215,500.00
与收益相关	20,343,337.00	外贸优质增长扶持计划	20,343,337.00
与收益相关	70,000.00	校招补贴	70,000.00
与收益相关	700,000.00	文化产业发展专项资金百强奖励补贴	700,000.00
与收益相关	150,000.00	展会补贴	150,000.00
与收益相关	300,000.00	认定类奖励扶持	300,000.00
与收益相关	72,749,000.00	产业扶持资金	72,749,000.00
与收益相关	500,000.00	民营及中小企项目资助经费	500,000.00
与收益相关	150,000.00	工业设计发展扶持计划资助	150,000.00
与收益相关	730,000.00	技术改造专项扶持	730,000.00
与收益相关	4,214.64	残疾人养老保险和医疗保险补贴	4,214.64
合计	104,862,648.88		100,869,804.16

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 说明

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 说明

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本报告期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，具体情况如下：

名称	变更原因
台湾康冠科技有限公司	2022 年 4 月设立

## 九、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	
惠州市康冠科技有限公司	惠州市	惠州市	生产、销售与研发	100.00%		出资设立
深圳市康冠商用科技有限公司	深圳市	深圳市	生产、销售与研发	100.00%		出资设立
深圳市康冠智能科技有限公司	深圳市	深圳市	开发与服务	100.00%		出资设立
深圳市商城众网软件有限公司	深圳市	深圳市	开发与服务	100.00%		出资设立
深圳市康冠医疗设备有限公司	深圳市	深圳市	生产、销售与研发	51.00%		出资设立
深圳市皓丽智能科技有限公司	深圳市	深圳市	销售与服务	100.00%		出资设立
香港康冠技术有限公司	深圳市	香港	销售与服务	100.00%		出资设立
康冠科技（香港）有限公司	深圳市	香港	销售与服务		100.00%	出资设立
康冠医疗设备（香港）有限公司	深圳市	香港	销售与服务		51.00%	出资设立
深圳市皓丽软件有限公司	深圳市	深圳市	开发与服务	100.00%		出资设立
欧洲 KTC 科技有限公司	波兰	波兰	销售与服务		100.00%	出资设立
韩国 KTC 科技有限公司	首尔	首尔	销售与服务		100.00%	出资设立
墨西哥 KTC 科技有限公司	提华纳	提华纳	销售与服务		100.00%	出资设立
台湾康冠科技有限公司	新北市	新北市	销售与服务		100.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司无在子公司的持股比例不同与表决权比例的情况

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

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市康冠医疗设备有限公司	49.00%	5,128,459.04	0.00	9,044,637.39
康冠医疗设备（香港）有限公司	49.00%	52,421.92	0.00	712,157.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无



## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康冠医疗设备有限公司	21,889,064.90	3,252,617.31	25,141,682.21	6,547,790.62	0.00	6,547,790.62	16,671,402.53	3,458,400.76	20,129,803.29	8,182,500.56	0.00	8,182,500.56
康冠医疗设备（香港）有限公司	2,306,254.82	0.00	2,306,254.82	468,000.00	0.00	468,000.00	2,199,271.30	0.00	2,199,271.30	468,000.00	0.00	468,000.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康冠医疗设备有限公司	17,850,139.44	2,711,140.90	2,711,140.90	-1,030,286.55	13,578,218.60	365,216.09	365,216.09	11,594,665.90
康冠医疗设备（香港）有限公司	3,749,144.23	106,983.52	106,983.52	-944,282.08	9,808,932.25	330,514.87	330,514.87	1,068,362.37

其他说明：无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	2022 年 6 月 30 日	减值准备
应收票据	16,365,338.60	214,109.19
应收账款	2,428,381,098.77	133,926,298.19
其他应收款	63,200,541.35	1,103,402.10
合计	2,507,946,978.72	135,243,809.48

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评

级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日						
	账面价值	未折现的合同现金流量	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,689,289,505.03	1,689,289,505.03	1,689,289,505.03	--	--	--	1,689,289,505.03
应付票据	546,816,289.08	546,816,289.08	546,816,289.08	--	--	--	546,816,289.08
应付账款	1,607,660,560.21	1,607,660,560.21	1,597,904,762.24	6,442,214.77	1,437,798.17	1,875,785.03	1,607,660,560.21
其他应付款	10,915,595.18	10,915,595.18	8,187,382.18	1,608,602.00	334,611.00	785,000.00	10,802,014.87
合计	3,854,681,949.50	3,854,681,949.50	3,842,197,938.53	8,050,816.77	1,772,409.17	2,660,785.03	3,854,568,369.19

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见附注七、50 外币货币性项目说明。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,704,541,417.43	1,704,541,417.43
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,704,541,417.43	1,704,541,417.43
（4）理财产品			1,704,541,417.43	1,704,541,417.43
（八）应收款项融资			696,360.00	696,360.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

1、交易性金融资产：本公司持有的理财产品，本公司根据银行提供的产品预期收益率估值；

2、应收款项融资：本公司持有的应收票据剩余期限较短，公允价值与账面余额相接近,本公司以票面金额确认公允价值。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小

## 9、其他

无

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是凌斌、王曦。

其他说明：

公司控股股东为凌斌先生，共同实际控制人为凌斌、王曦。截止至 2022 年 6 月 30 日，凌斌先生通过直接持有深圳市康冠科技股份有限公司 27.54%的股权，通过持有深圳市至远投资有限公司 50.00%的股权、深圳视界投资管理企业（有限合伙）12.00%的股权、深圳视清投资管理企业（有限合伙）16.41%的股权、深圳视野投资管理企业（有限合伙）16.03%的股权、深圳视新投资管理企业（有限合伙）16.99%的股权，间接持有本公司 16.93%的股份，合计持有公司 44.47%的股权。王曦通过至远投资间接持有公司 13.63%的股份。凌斌、王曦合计持有公司 58.10%的股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凌斌	控股股东、实控人、董事长
李宇彬	董事、总经理
廖科华	董事、副总经理
陈茂华	董事、副总经理
邓矯	独立董事

黄绍彬	独立董事
杨健君	独立董事
曾凡跃	离任未满 12 个月的独立董事
陈文福	监事会主席
江微	职工监事
郑谋	股东监事
张辉林	离任未满 12 个月的监事
凌峰	副总经理
孙建华	副总经理、董事会秘书
张斌	副总经理
吴远	财务总监
王曦	实控人、董事长凌斌的配偶
凌霄	董事长凌斌的妹妹、董事及总经理李宇彬配偶
邓卫华	审计经理，董事及总经理李宇彬的兄弟李宇进的配偶
深圳市绿野仙踪投资有限公司	董事长凌斌的妹妹、李宇彬的配偶凌霄持股 100%
深圳市喵小白文化有限公司	高管孙建华的兄弟和父亲合计持股 100%，兄弟孙攀担任法定代表人、执行董事、经理
宿迁市金源米业有限公司	高管吴远的父亲吴良臣持股 100%并担任执行董事、经理
深圳市碧钰珠宝有限公司	监事郑谋的配偶王晓娟及女儿郑若彤持股 100%，郑若彤担任执行董事、经理
陆丰市锦江石油气有限公司	监事郑谋持股 26.7%
深圳市福田区中港国际珠宝交易中心碧珏翡翠珠宝行	监事郑谋配偶王晓娟担任负责人
深圳市贝乐时尚实业有限公司	高管张斌的配偶陈春雅持股 90%并担任执行董事
东莞市煌荣五金制品有限公司	高管张斌的兄弟姐妹张梅芳及其配偶冯志勇合计持股 100%，冯志勇担任执行董事、经理
深圳市耀元环境科技有限公司	高管张斌的兄弟姐妹张梅芳及其配偶冯志勇合计持股 100%，张梅芳担任执行董事、经理
深圳市铭梦耀聚科技有限公司	高管张斌的兄弟姐妹张梅芳持股 100%并担任执行董事、经理
深圳市科华通光电有限公司	高管张斌的兄弟张越持股 90%并担任执行董事、经理
惠州市科华通电子有限公司	高管张斌的兄弟张越持股 62%并担任执行董事、经理
天珑科技集团股份有限公司	离任未满 12 个月的独立董事曾凡跃担任独立董事
深圳易达必思物流有限公司	离任未满 12 个月的监事张辉林的妹妹张瑞英及妹夫顾文旋合计持股 100%，顾文旋任执行董事、总经理
FIRROC PTE.LTD. (新加坡)	高管凌峰担任董事
FIRROC LIMITED. (塞舌尔)	高管凌峰持股 100%

深圳市龙岗区绿园优品零售商行	监事会主席陈文福近亲属刘穗圆是经营者
深圳市龙岗区撒拉洁化妆品工作室	监事会主席陈文福近亲属刘晓青是经营者
深圳市大丫头化妆品商行	监事会主席陈文福的配偶刘毓勤持股 100%
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事邓燊是合伙人
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	独立董事邓燊是负责人
深圳市好万家装饰材料有限公司	独立董事邓燊任董事

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。本期无其他关联方产生的关联交易。

### （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：无

关联租赁情况说明

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌斌	3,408,000.00	2021年7月19日	2022年1月19日	是
凌斌	43,928,000.00	2021年7月29日	2022年1月25日	是
凌斌	2,944,000.00	2021年9月18日	2022年3月18日	是
凌斌	55,148,000.00	2021年11月12日	2022年5月11日	是
凌斌	3,808,000.00	2021年12月16日	2022年3月15日	是

凌斌	5,240,000.00	2021年12月16日	2022年6月15日	是
凌斌	6,552,000.00	2022年2月22日	2022年5月21日	是
凌斌	3,208,000.00	2022年2月28日	2022年4月28日	是
凌斌	3,060,000.00	2022年1月31日	2023年1月31日	否
凌斌	5,576,000.00	2022年2月22日	2022年8月21日	否
凌斌	1,200,000.00	2022年3月14日	2022年7月11日	否
凌斌	28,968,000.00	2022年5月25日	2022年8月23日	否
凌斌	238,000,000.00	2022年6月20日	2022年8月1日	否
凌斌	12,376,000.00	2022年6月24日	2022年9月22日	否
凌斌	3,968,000.00	2021年8月17日	2022年2月17日	是
凌斌	3,184,000.00	2021年11月22日	2022年1月22日	是
凌斌	8,136,000.00	2021年11月22日	2022年2月22日	是
凌斌	4,544,000.00	2021年11月22日	2022年5月22日	是
凌斌	2,688,000.00	2021年12月13日	2022年2月9日	是
凌斌	72,000.00	2022年1月25日	2022年4月25日	是
凌斌	10,864,000.00	2022年3月22日	2022年6月22日	是
凌斌	100,000,000.00	2022年3月28日	2022年5月10日	是
凌斌	336,000.00	2022年1月25日	2022年7月25日	否
凌斌	6,744,000.00	2022年3月22日	2022年9月22日	否
凌斌	380,000.00	2022年5月19日	2022年8月23日	否
凌斌	2,610,000.00	2022年5月20日	2022年10月20日	否
凌斌	630,000.00	2022年5月24日	2022年10月24日	否
凌斌	410,000.00	2022年5月24日	2022年7月25日	否
凌斌	127,200,000.00	2022年6月21日	2022年8月1日	否
凌斌	1,680,000.00	2022年6月21日	2022年11月21日	否
凌斌	320,000.00	2022年6月24日	2022年11月22日	否
凌斌	29,500,000.00	2022年1月21日	2023年1月20日	否
凌斌	8,240,000.00	2022年5月19日	2022年8月17日	否
凌斌	19,512,000.00	2022年5月19日	2022年11月17日	否
凌斌	47,704,000.00	2022年6月16日	2022年9月15日	否
凌斌	34,340,000.00	2021年7月28日	2022年1月24日	是
凌斌	9,500,000.00	2021年12月23日	2022年4月23日	是
凌斌	50,000,000.00	2022年3月29日	2022年4月29日	是
凌斌	50,000,000.00	2022年3月30日	2022年4月29日	是
凌斌	13,804,000.00	2021年7月16日	2022年1月12日	是



凌斌	30,260,000.00	2021年7月23日	2022年1月19日	是
凌斌	13,200,000.00	2022年6月14日	2022年9月14日	否
凌斌	18,277,500.00	2022年6月14日	2022年12月14日	否
凌斌	40,596,000.00	2022年6月27日	2022年9月26日	否
凌斌	3,296,000.00	2021年10月27日	2022年1月27日	是
凌斌	7,560,000.00	2021年10月27日	2022年4月27日	是
凌斌	8,448,000.00	2022年1月14日	2022年4月14日	是
凌斌	3,640,000.00	2022年1月14日	2022年7月14日	否
凌斌	12,672,000.00	2022年4月18日	2022年7月18日	否
凌斌	6,176,000.00	2022年4月18日	2022年10月18日	否
凌斌	44,404,000.00	2022年4月27日	2022年7月27日	否
凌斌	32,912,000.00	2021年11月29日	2022年2月28日	是
凌斌	38,080,000.00	2021年12月23日	2022年3月23日	是
凌斌	26,452,000.00	2022年5月12日	2022年8月12日	否
凌斌	12,444,000.00	2022年5月23日	2022年8月23日	否
凌斌	57,256,000.00	2022年5月26日	2022年8月26日	否
凌斌	11,000,000.00	2021年8月11日	2022年2月11日	是
凌斌	3,000,000.00	2022年4月21日	2023年4月20日	否
凌斌	4,856,000.00	2021年8月11日	2022年2月11日	是
凌斌	34,984,000.00	2021年10月20日	2022年1月18日	是
凌斌	7,960,000.00	2021年10月20日	2022年4月18日	是
凌斌	26,992,000.00	2021年11月18日	2022年2月18日	是
凌斌	14,928,000.00	2021年11月18日	2022年5月18日	是
凌斌	31,008,000.00	2022年4月18日	2022年7月18日	否
凌斌	9,848,000.00	2022年4月18日	2022年10月18日	否
凌斌	49,752,000.00	2022年5月20日	2022年8月17日	否
凌斌	20,376,000.00	2022年5月20日	2022年11月17日	否
凌斌	19,920,000.00	2021年7月15日	2022年1月15日	是
凌斌	8,792,000.00	2021年10月18日	2022年1月18日	是
凌斌	38,648,000.00	2021年11月17日	2022年2月17日	是
凌斌	50,752,000.00	2021年12月16日	2022年3月16日	是
凌斌	25,016,000.00	2022年1月18日	2022年4月18日	是
凌斌	54,280,000.00	2022年2月23日	2022年5月23日	是
凌斌	64,824,000.00	2022年3月16日	2022年6月16日	是
凌斌	16,344,000.00	2022年1月18日	2022年7月18日	否

凌斌	15,120,000.00	2022年2月23日	2022年8月23日	否
凌斌	16,728,000.00	2022年3月16日	2022年9月16日	否
凌斌	11,360,000.00	2021年9月14日	2022年3月14日	是
凌斌	22,680,000.00	2021年10月18日	2022年1月18日	是
凌斌	1,904,000.00	2021年10月18日	2022年4月18日	是
凌斌	6,776,000.00	2021年11月18日	2022年2月18日	是
凌斌	15,880,000.00	2021年12月17日	2022年3月17日	是
凌斌	12,088,000.00	2021年12月17日	2022年6月17日	是
凌斌	31,200,000.00	2022年1月19日	2022年4月19日	是
凌斌	32,904,000.00	2022年4月19日	2022年7月19日	否
凌斌	15,560,000.00	2022年6月16日	2022年12月16日	否
凌斌	18,568,000.00	2022年6月16日	2022年9月16日	否
凌斌	40,000,000.00	2021年1月25日	2022年1月25日	是
凌斌	12,016,000.00	2021年8月13日	2022年2月12日	是
凌斌	7,872,000.00	2021年9月15日	2022年3月14日	是
凌斌	10,000,000.00	2021年9月17日	2022年3月16日	是
凌斌	18,700,000.00	2021年9月23日	2022年1月21日	是
凌斌	29,512,000.00	2021年9月24日	2022年1月21日	是
凌斌	23,408,000.00	2022年2月28日	2022年8月25日	否
凌斌	1,200,000.00	2022年3月14日	2022年7月11日	否
凌斌	190,000,000.00	2022年6月15日	2022年12月15日	否
凌斌	10,000,000.00	2021年11月10日	2024年1月4日	否
凌斌	8,000,000.00	2022年1月21日	2023年1月20日	否
凌斌	6,568,000.00	2021年7月13日	2022年1月15日	是
凌斌	25,840,000.00	2021年9月27日	2022年1月28日	是
凌斌	1,208,000.00	2021年7月13日	2022年1月15日	是
凌斌	6,048,000.00	2021年10月20日	2022年4月22日	是
凌斌	11,760,000.00	2021年11月12日	2022年5月15日	是
凌斌	10,040,000.00	2022年1月13日	2022年7月14日	否
凌斌	11,016,000.00	2022年3月10日	2022年9月15日	否
凌斌	40,000,000.00	2022年3月29日	2023年3月29日	否
凌斌	8,728,000.00	2022年4月20日	2022年10月20日	否
凌斌	8,048,000.00	2022年5月17日	2022年11月17日	否
凌斌	8,832,000.00	2022年6月14日	2022年12月15日	否
凌斌	68,000,000.00	2022年6月21日	2023年8月1日	否

关联担保情况说明：无

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,967,613.37	10,952,891.66

#### (7) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

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
无					

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无			

### 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额（份）	12,528,058.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司 2022 年股票期权激励计划，行权价格为 25.52 元/股，授予日为 2022 年 5 月 17 日，自授予日起 1 年内为等待期，等待期满后第一年、第二年、第三年分别可行权 40%、30%、30%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

A.本激励计划授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内，因行权条件未成就的股票期权，不得行权或递延至下期行权，并由公司按本激励计划规定的原则注销激励对象相应股票期权。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。

在满足股票期权行权条件后，公司将为激励对象办理满足行权条件的股票期权行权事宜。

### B.本激励计划的考核安排

#### （1）公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的股票期权行权对应的考核年度为 2022-2024 三个会计年度，每个会计年度考核一次。公司将根据每个考核年度的营业收入或净利润指标的完成程度，确定激励对象的各行权期公司层面行权比例。

综合考虑全球新冠疫情影响、下游客户所处行业（主要包括智能教育、智能办公、电竞等行业）市场波动、国际贸易摩擦风险等不确定因素，制定公司层面业绩考核目标及行权比例如下：

行权期	考核年度	营业收入相对于 2021 年增长率 (X)		净利润相对于 2021 年增长率 (Y)	
		目标值 (Xm)	触发值 (Xn)	目标值 (Ym)	触发值 (Yn)
第一个行权期	2022 年	15%	12%	15%	12%
第二个行权期	2023 年	30%	24%	30%	24%
第三个行权期	2024 年	50%	40%	50%	40%
考核指标		业绩完成度		公司层面行权比例	
营业收入相对于 2021 年增长率 (X)		$X \geq X_m$		100%	
		$X_n \leq X < X_m$		$X/X_m * 100\%$	
		$X < X_n$		0%	
净利润相对于 2021 年增长率 (Y)		$Y \geq Y_m$		100%	
		$Y_n \leq Y < Y_m$		$Y/Y_m * 100\%$	
		$Y < Y_n$		0%	
各个行权期公司层面行权比例取 X 或 Y 的孰高值对应的行权比例					

注：1、上述“营业收入”以经公司聘请的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据，“净利润”以经公司聘请的会计师事务所审计的合并报表所载归属于母公司所有者的净利润，并剔除本激励计划股份支付费用影响的数据为计算依据，下同；

2、特别提示：上述股票期权行权条件涉及的业绩目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象当年度计划行权的股票期权份额不可行权，由公司注销。

### (2) 个人层面绩效考核要求

根据公司制定的绩效管理办法，在本激励计划有效期内的各年度，对激励对象进行考核，个人层面行权比例按下表考核结果确定。

考评结果	合格	不合格
个人层面行权比例	100%	0%

### (3) 激励对象当期实际可行权的股票期权数量

各行权期内，根据公司层面业绩完成情况和个人层面绩效考核的结果，确定各激励对象当期实际可

行权的股票期权数量:

激励对象当期实际可行权的股票期权数量=个人当期计划行权的股票期权数量×公司层面行权比例×个人层面行权比例。

对应当期未能行权的股票期权，由公司注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型(B-S 模型)作为定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,441,295.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,441,295.63

其他说明：无

## 3、股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付修改、终止情况。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

1、2020 年 12 月 08 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订 20200101 号的《综合授信合同》及开立编号为 4432022000003238 的保函，履约保函受益人为中华人民共和国深圳海关，保函金额为人民币 29,500,000.00 元，保函期限为 2021 年 01 月 14 日至 2022 年 01 月 13 日，该笔保函于 2022

年 1 月申请延期至 2023 年 01 月 20 日，保函金额不变。

2、2020 年 04 月 28 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳坂田支行签订 2019 圳中银布额协字第 00028 号的《授信额度协议》及开立编号为 GC1783913000316 的保函，履约保函受益人为杜比实验室认证许可公司，保函金额为 200,000.00 美元，保证金金额为 40,000.00 美元，保函期限为 2020 年 01 月 31 日至 2021 年 01 月 31 日；该笔保函于 2021 年 1 月申请延期至 2022 年 1 月 31 日，保函金额增加至 450,000.00 美元，保证金金额为 90,000.00 美元。该笔保函于 2022 年 1 月申请延期至 2023 年 1 月 31 日，保函金额及保证金金额不变。

3、2021 年 05 月 12 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳坂田支行签订 2019 圳中银布额协字第 00029 号的《授信额度协议》及开立编号为 GC1783921002633 的保函，履约保函受益人为中华人民共和国深圳海关，保函金额为人民币 10000,000.00 元，保证金金额为人民币 2,000,000.00 元，保函期限为 2024 年 01 月 04 日。

4、2021 年 11 月 04 日，本公司与中国银行（香港）有限公司开立编号为 266B21BG001306 的保函，履约保函受益人为 SISVEL S.P.A.，保函金额为欧元 20,000.00，保证金金额为欧元 20,000.00，保函期限为 2026 年 11 月 03 日。

5、2020 年 12 月 8 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订 20200103 号的《综合授信合同》及开立编号为 4432022000018174 的保函，履约保函受益人为中华人民共和国深圳海关等，保函金额为人民币 3,000,000.00 元，保函期限为 2021 年 4 月 19 日至 2022 年 4 月 19 日，该笔保函于 2022 年 1 月申请延期至 2023 年 4 月 20 日，保函金额不变。

6、2022 年 01 月 14 日，本公司与交通银行深圳布吉支行签订 20200102 号的《综合授信合同》及开立编号为 4432022000003248 的保函，履约保函受益人为中华人民共和国深圳海关，保函金额为人民币 8,000,000.00 元，保函期限为 2022 年 01 月 21 日至 2023 年 01 月 20 日。

#### **(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### **3、其他**

无

## **十五、资产负债表日后事项**

### **1、重要的非调整事项**

无

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,109,286.04	1.04%	7,138,762.60	29.61%	16,970,523.44	3,884,062.03	0.28%	3,884,062.03	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,292,232,221.20	98.96%	59,903,654.06	2.61%	2,232,328,567.14	1,363,517,299.68	99.72%	47,574,849.60	3.49%	1,315,942,450.08
其中：										
合并范围内关联方	1,104,034,046.91	47.66%	0	0.00%	1,104,034,046.91	418,856,049.53	30.64%			418,856,049.53
账龄分析法组合	1,188,198,174.29	51.30%	59,903,654.06	5.04%	1,128,294,520.23	944,661,250.15	69.80%	47,574,849.60	5.04%	897,086,400.55
合计	2,316,341,507.24	100.00%	67,042,416.66	2.89%	2,249,299,090.58	1,367,401,361.71	100.00%	51,458,911.63	3.76%	1,315,942,450.08

按单项计提坏账准备：7,138,762.60

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款 1	4,282,764.41	856,552.88	20.00%	预计无法收回
应收账款 2	4,310,572.15	862,114.43	20.00%	预计无法收回
应收账款 3	4,138,543.27	827,435.89	19.99%	预计无法收回
应收账款 4	7,538,607.57	753,860.76	10.00%	预计无法收回
应收账款 5	3,838,798.64	3,838,798.64	100.00%	预计无法收回



合计	24,109,286.04	7,138,762.60		
----	---------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备：59,903,654.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,184,488,885.67	59,224,444.28	5.00%
1至2年	3,066,684.03	306,668.40	10.00%
2至3年	385,804.59	115,741.38	30.00%
3年以上	256,800.00	256,800.00	100.00%
合计	1,188,198,174.29	59,903,654.06	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,312,632,218.62
1至2年	3,066,684.03
2至3年	385,804.59
3年以上	256,800.00
其中：3至4年	256,800.00
合计	2,316,341,507.24

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,884,062.03	3,254,700.57				7,138,762.60

按组合计提预期信用损失的应收账款	47,574,849.60	12,328,804.46				59,903,654.06
合计	51,458,911.63	15,583,505.03				67,042,416.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一位	821,946,085.40	35.48%	0.00
第二位	359,136,880.70	15.50%	17,956,844.04
第三位	166,916,328.59	7.21%	0.00
第四位	133,971,304.03	5.78%	6,698,565.20
第五位	114,509,103.42	4.94%	0.00
合计	1,596,479,702.14	68.91%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	

其他应收款	465,156,520.80	194,723,012.76
合计	565,156,520.80	194,723,012.76

**(1) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市康冠智能科技有限公司	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

**(2) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	463,075,037.23	153,633,157.00
押金保证金	914,603.92	1,483,143.95
出口退税		39,540,394.87
备用金及其他	1,840,560.24	435,177.76
合计	465,830,201.39	195,091,873.58

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	368,860.82			
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	304,819.77			
2022 年 6 月 30 日余额	673,680.59			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	452,256,959.42
1 至 2 年	4,243,475.50
3 年以上	9,329,766.47
3 至 4 年	9,329,766.47
合计	465,830,201.39

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法组合计提预期信用损失的其他应收款	368,860.82	304,819.77				673,680.59
合计	368,860.82	304,819.77				673,680.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市康冠商用科技有限公司	内部往来	365,799,935.67	1 年以内	78.53%	0.00
惠州市康冠科技有限公司	内部往来	84,356,594.66	1 年以内	18.11%	0.00
深圳市商城众网软件有限公司	内部往来	8,775,773.47	3 年以上	1.88%	0.00
深圳市康冠医疗设备有限公司	内部往来	4,050,894.80	1—2 年	0.87%	0.00
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	押金保证金	453,993.00	3 年以上	0.10%	453,993.00

合计		463,437,191.60		99.49%	453,993.00
----	--	----------------	--	--------	------------

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,815,624.41		192,815,624.41	187,825,744.91		187,825,744.91
合计	192,815,624.41		192,815,624.41	187,825,744.91		187,825,744.91

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市康冠科技有限公司	104,126,922.18	453,724.55				104,580,646.73	
深圳市康冠商用科技有限公司	35,187,862.73	1,351,813.17				36,539,675.90	
香港康冠技术有限公司	1,310,960.00					1,310,960.00	
深圳市康冠智能科技有限公司	15,000,000.00	807,019.05				15,807,019.05	
深圳市商城众网软件有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳市康冠医疗设备有限公司	10,200,000.00	135,447.96				10,335,447.96	
深圳市皓丽智能科技有限公司	20,000,000.00	191,497.88				20,191,497.88	
深圳市皓丽软件有限公司	1,000,000.00	2,050,376.89				3,050,376.89	
合计	187,825,744.91	4,989,879.50				192,815,624.41	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,017,538,839.69	3,659,477,878.32	3,319,956,073.93	3,219,126,147.39
其他业务	19,750,835.62	15,047,020.42	22,999,133.27	19,299,621.87

合计	4,037,289,675.31	3,674,524,898.74	3,342,955,207.20	3,238,425,769.26
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 收入相关信息：

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

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	300,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-3,541,887.75	1,073,288.08
处置其他债权投资取得的投资收益	-4,695,304.86	-494,661.11
合计	291,762,807.39	100,578,626.97

## 6、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-717,604.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,869,804.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	533,544.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,627,499.57	
减：所得税影响额	15,526,986.54	
少数股东权益影响额	101,709.82	
合计	87,884,547.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

 适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税即征即退款	54,066,662.81	根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、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,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对公司的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司收到的软件收入退税款与主营业务密切相关、金额可确定,且能够持续取得,体现公司正常的经营业绩和盈利能力,因此属于经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.32%	1.37	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.11%	1.20	1.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

无