



科达自控

NEEQ : 831832

山西科达自控股份有限公司

SHANXI KEDA AUTOMATIC CONTROL.,LTD



半年度报告

— 2022 —

# 公司半年度大事记



2022年6月7日，科达自控召开股东大会选举产生第四届董事会、监事会、经营高管层。新一届董事会、监事、高管表态，在今后的工作中，将勤勉尽责、恪尽职守、精诚奉献，创造更好的业绩来回报股东、回报社会。



## 中国神华国际工程有限公司 中标通知书

神华工程中【2022】02890号

山西科达自控股份有限公司：

很高兴地通知您，由我公司组织招标的平庄煤业露天矿车辆运行科技保安系统项目公开招标（招标项目编号：CEZB220101271）评标工作已经结束，经评标委员会认真评审推荐，并经招标人确认，确定贵单位为该项目（第001标段平庄煤业露天矿车辆运行科技保安系统项目）中标人。中标金额为4335.4041万元。（大写人民币肆仟叁佰叁拾伍万肆仟肆拾壹元整）。

请贵单位在收到本通知书后30天内，到内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司与招标人签订合同。特此通知



附件

### 2021年度山西省科技重大专项计划“揭榜挂帅”项目中榜名单

一、企业重大技术攻关类

序号	项目名称	需求单位	揭榜单位	联合揭榜单位	技术挂帅人
1	大尺寸4H-SiC单晶衬底材料制备产业化技术研发	山西烁科晶体有限公司	河北普兴电子科技股份有限公司	1. 西安电子科技大学 2. 中国电子科技集团公司第四十六研究所	吴会旺
2	8英寸SiC单晶生长设备研发	山西烁科晶体有限公司	中国电子科技集团公司第二研究所	哈尔滨工业大学	新丽岩
3	国产超高强高韧T1100碳纤维及预浸料工程化制备技术开发	山西科林化工新材料有限公司	中国科学院山西煤炭化学研究所	1. 太原理工大学 2. 中国商用飞机有限责任公司 3. 北京民用飞机技术研究中心	张兴华
21	基于矿山信息物理系统的智能煤矿安全生产关键技术研究及示范应用	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	山西科达自控股份有限公司	1. 太原理工大学 2. 辽宁瑞华实业集团高新科技有限公司 3. 南京弘毅电气自动化有限公司	付国军

报告期内，科达自控中标国家能源集团内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司“平庄煤业露天矿车辆运行科技保安系统项目”，中标金额4335.4万元。截止报告期末，该项目正在施工中。

报告期内，根据山西省科学技术厅《2021年度山西省科技重大专项计划“揭榜挂帅”中榜名单》，科达自控作为揭榜单位，联合太原理工大学等三家国内知名高校和企业，共同揭榜“基于矿山信息物理系统的智能煤矿安全生产关键技术研究及示范应用”项目。



报告期内，科达自控共组织5次投资机构调研活动，累计接待投资机构85家/次；参加北交所组织的“2021年年度报告业绩说明会”和山西证监局组织的“山西辖区上市公司2022年投资者网上集体接待日暨年报业绩说明会”。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	42
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	50
第七节	财务会计报告 .....	54
第八节	备查文件目录 .....	45

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人付国军、主管会计工作负责人牛建勤及会计机构负责人（会计主管人员）弓丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
高水平技术人员短缺的风险	<p>随着公司技术升级和业务拓展，公司对高水平研发人员和调试人员的需求增加，如果不能及时解决人才问题，可能对公司下一步发展带来不利影响。</p> <p>针对以上风险，公司一方面加强自身人才队伍建设，完善人才激励机制，吸引外部高水平人才；另一方面通过现有 365 服务体系进行储备和培养人才，解决高端人才短缺的风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，我国智慧矿山和智慧市政建设已进入快速发展阶段，行业竞争进一步加剧。一些国内通信及 IT 巨头纷纷进入智慧矿山行业布局生态，寻找合作伙伴，推广相关技术和产品。如果公司未能及时与其形成战略联盟，可能削弱竞争优势，从而对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>针对以上风险，公司将抓住机会，与华为、西门子、新华三等企业开展合作，将其提供的新技术、新产品快速融入公司现有系统，提升公司市场竞争力。同时，公司将持续加强内部研发，保持行业领先。</p>
应收账款占比较大和无法及时收回的风险	<p>公司报告期末应收账款账面价值占比较大，现阶段公司的主要客户为大型国有企业，信用状况良好。但随着公司经营规模的扩大，公司应收账款规模可能会进一步增加，且应收账款回收周期较长，从而对公司现金流、项目承接能力等均会产生不良影响；此外，部分应收账款可能出现逾期或无法收回而发生坏账的可能，从而对公司资金周转、经营业绩产生不利影</p>

	响。 针对以上风险，公司计划强化内部考核，加强回款力度，逐步降低应收账款占比。同时借助国家工信部将重点整治大企业、机构拖欠中小企业款项的政策东风，积极催收回款。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、科达自控	指	山西科达自控股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	付国军、李惠勇
一致行动人	指	付国军、李惠勇、太原联盈科创投资部（普通合伙）、陈浩、李更新、高波、常青、季金荣、段克非、齐润平、温晋忠、张志峰、张飏、张永红
科自达	指	山西科自达软件开发有限公司
科达西门	指	山西科达西门传动技术有限公司
科达玉成	指	山西科达玉成变频器有限公司
唐柏通讯	指	北京唐柏通讯技术有限公司
科达星空	指	北京科达星空网络技术有限公司
中科智能	指	山西中科智能控制技术研究院有限公司
科达富升	指	山西科达富升智能控制技术有限公司
天科信安	指	山西天科信息安全科技有限公司
物联网技术中心	指	山西省物联网行业技术中心（有限公司）
中滦科技	指	中滦科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	山西科达自控股份有限公司股东大会
董事会	指	山西科达自控股份有限公司董事会
监事会	指	山西科达自控股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
登记公司、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
保荐机构、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师、华炬	指	山西华炬律师事务所
《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》
《票据法》	指	《中华人民共和国票据法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山西科达自控股份有限公司
英文名称及缩写	SHANXI KEDA AUTOMATIC CONTROL., LID KEDA AUTOMATION CONTROL
证券简称	科达自控
证券代码	831832
法定代表人	付国军

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	任建英
联系地址	山西省太原高新区长治路 227 号高新国际 B 座
电话	0351-7026650
传真	0351-7027037
董秘邮箱	346910778@qq.com
公司网址	<a href="http://www.sxkeda.com">http://www.sxkeda.com</a>
办公地址	山西综改区太原市学府园区开拓巷 12 号 10 幢（创业大楼 B 座三层、一层东部）
邮政编码	030006
公司邮箱	kdzk@sxkeda.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露中期报告的证券交易所网站	<a href="http://www.bse.cn">www.bse.cn</a>
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》（ <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ） 《上海证券报》（ <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ） 《证券日报》（ <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> ）
公司中期报告备置地	科达自控董事办

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2000 年 11 月 20 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	是应用工业互联网技术体系，向客户提供矿山数据监测与自动控制系统、市政数据远程监测系统、自动控制相关产品和 365 在现

	(线) 自动化技术服务, 解决客户对于生产过程中的智能化改造和自动化控制的需求, 主要应用领域为矿山、市政等领域。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本(股)	72,780,000
优先股总股本(股)	0
控股股东	控股股东为(付国军、李惠勇)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(付国军、李惠勇), 一致行动人为(太原联盈科创投资部(普通合伙)、陈浩、李更新、高波、常青、季金荣、段克非、齐润平、温晋忠、张志峰、张飏、张永红)

## 五、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911401007246191751	否
注册地址	山西省综改示范区太原学府园区开拓巷12号10幢(创业大楼B座三层、一层东部)	否
注册资本(元)	72,780,000	否

## 六、中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B座9层
	保荐代表人姓名	孙贝洋、周红鑫
	持续督导的期间	2021年11月15日 - 2024年12月31日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	132,716,632.08	90,039,083.27	47.4%
毛利率%	35.92%	40.89%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,998,262.74	6,698,341.51	49.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,701,052.11	2,740,568.87	35.05%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	1.75%	2.34%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.65%	0.96%	-
基本每股收益	0.14	0.13	7.69%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	680,858,366.27	768,966,408.02	-11.46%
负债总计	105,657,956.16	190,151,922.21	-44.43%
归属于上市公司股东的净资产	568,689,808.60	571,507,361.26	-0.49%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.81	7.85	-0.49%
资产负债率% (母公司)	20.81%	29.51%	-
资产负债率% (合并)	15.52%	24.73%	-
流动比率	6.02	3.76	-
利息保障倍数	10.70	12.83	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,167,626.31	-38,575,501.04	27.46%
应收账款周转率	0.46	0.34	-
存货周转率	0.8	0.77	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.46%	5.47%	-
营业收入增长率%	47.40%	38.23%	-
净利润增长率%	44.16%	26.02%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-21,926.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,404,820.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,700
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,411,593.44</b>
减：所得税影响数	1,111,739.02
少数股东权益影响额（税后）	2,643.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,297,210.63</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务是基于新一代信息技术，应用工业互联网体系，服务于智慧矿山、智慧市政、物联网+服务板块。

### （1）智慧矿山领域

公司利用多年的技术积累及行业地位，形成了“一体两翼”的商业模式，“一体两翼”是指：基于CPS智慧矿山整体解决方案+标准化智能产品+365在现（线）技术服务。

基于CPS智慧矿山整体解决方案：以智慧矿山“六+一+一”为顶层设计，通过对矿山特殊环境和生产工艺进行深入研究，把公司丰富的标准化智能产品进行不同的组合，为矿山企业提供个性化整体解决方案及智能子系统。

标准化智能产品：研发制造控制类、通讯类、传感类、软件等一系列标准化的矿用智能产品，为整体解决方案提供保障。

365在现（线）技术服务：365天为客户提供线上、现场相结合的技术服务，即保证了稳定的服务收益，又增强客户的粘度，为业务销售打下基础，同时储备和锻炼人才，为项目实施提供后备支持。

### （2）智慧市政领域

公司主要服务于供水、供热、污水处理等城市公共设施的智能管理领域，通过新一代信息技术为客户提供增值服务。

### （3）物联网+服务领域

公司应用物联网、大数据、云计算、智能终端为装备用户提供智能诊断和远程运维服务；对大型设备及特种设备进行远程监测、安全监管及运维管理；以智慧社区为切入点，研发及运营城市新能源车辆“立体式充电系统”。立体式充电系统能够满足城市新能源车辆的综合性充电需求，该系统以慢充为主，快充为辅，快速换电站为补充，消除用电安全隐患，提升城市整体管理水平。

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他相关的认定情况	-

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司根据董事会制定的年度战略目标进行规范经营，在疫情爆发的情况下，克服重重困难，保障公司的生产经营正常进行，并在疫情缓解后迅速恢复生产经营。

报告期内，公司实现主营业务收入 13271.66 万元，比上年同期增长 47.4%；实现归属于上市公司股东的净利润 999.83 万元，比上年同期增长 49.26%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 370.11 万元，比上年同期增长 35.05%。目前公司在手订单充足，经营情况持续向好。

### （二） 行业情况

工业互联网是新基建的重要组成部分，是推动工业经济向数字化、网络化、智能化转型的新动能。我国工业互联网产业已走过探索期，正式迈向规模化快速发展之路。随着各项技术融合创新的程度不断加深，将带动工业互联网发展向细分领域沉淀。科达自控致力于成为“工业互联网”行业解决方案的引领者，主要服务于智慧矿山和智慧市政、物联网+服务三大领域。

#### 1、智慧矿山领域

智慧矿山是工业互联网在矿山行业的垂直应用。自 2020 年八部委联合印发的《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》出台以来，智能矿山的建设被提升到了前所未有的高度。矿山上下游的“需求+供给”齐飞，结合政策推动形成正向的“化学反应”，矿山智能化已是必然趋势。公司深耕智能矿山领域 20 多年，为客户提供基于 CPS 智慧矿山整体解决方案及子系统解决方案、标准化智能产品和 365 在现（线）技术服务。

煤矿智能化企业根据业务发展可分为四个层面：第一层是政府安监部门矿山安全监管；第二层是煤矿安全监测；第三层是煤矿通用的信息化管理；第四层是生产环节的无人值守。生产环节智能化是智慧矿山领域的主要内容和重要组成部分，技术难度最高，市场容量最大，公司覆盖的业务主要集中在这个层面，通过为矿山的安全生产环节提供信息化、自动化和智能化解决方案，达到减人增安的目标。在“需求+供给”双重驱动下，智能矿山市场规模持续扩张。

#### 2、智慧市政领域

智慧市政是智慧城市体系重要组成部分，直接影响居民生活幸福感，实现城市绿色可持续发展。公司主要服务于供水、供热、污水处理等城市公共设施的智能管理领域，随着新一代信息技术、人工智能、物联网、5G 等工业互联网加速部署，我国智慧市政建设和发展已进入高速发展期，公司智慧市政业务板块有望迎来快速增长。

#### 3、物联网+服务领域

物联网作为中国新一代信息技术自主创新突破的重点方向，蕴含着巨大的创新空间，通过对人、机、物的全面互联，构建起全要素、全产业链、全价值链全面连接的新型生产制造和服务体系，是数字化转型的实现途径，是实现新旧动能转换的关键力量。国家鼓励应用物联网技术来促进生产生活和社会管理方式向智能化、精细化、网络化方向转变，提高国民经济和社会生活信息化水平，提升社会管理和公共服务水平，推动相关学科发展和技术创新。在政策、经济、社会、技术等因素的驱动下，将为物联网带来难得的发展机遇和广阔的发展空间。

我公司凭借雄厚的技术优势以及对行业的理解，将物联网技术成功应用到了传统行业，形成了“物联网+服务”的商业模式。目前已经成功开发出矿山大型设备监测监控系统、起重设备的监测监控系统、水务监测平台、365 在现（线）技术服务体系、城市新能源车辆立体充电管理系统等，为提升社会管理

和公共服务水平，提高工业安全管控贡献力量。随着业务的不断深入，物联网+服务板块将成为公司新的经济增长点。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,943,734.78	9.24%	251,340,625.15	32.69%	-74.96%
交易性金融资产	65,000,000.00	9.55%	0	0%	-
应收票据	19,173,934.75	2.82%	52,142,580.00	6.78%	-63.23%
应收账款	277,119,090.59	40.70%	227,986,318.30	29.65%	21.55%
存货	106,968,751.20	15.71%	98,695,164.61	12.83%	8.38%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0%
固定资产	24,111,813.44	3.54%	18,833,085.32	2.45%	28.03%
在建工程	25,204,408.35	3.70%	18,473,319.63	2.40%	36.44%
无形资产	20,074,568.50	2.95%	21,612,008.14	2.81%	-7.11%
商誉	1,145,457.79	0.17%	1,145,457.79	0.15%	0.00%
短期借款	5,000,000.00	0.73%	60,131,768.57	7.82%	-91.68%
长期借款	0	0.00%	0	0%	0%
应付账款	55,194,038.15	8.11%	56,755,094.40	7.38%	-2.75%
合同负债	11,702,639.87	1.72%	10,329,138.41	1.34%	13.30%
应付职工薪酬	4,388,083.19	0.64%	9,304,372.86	1.21%	-52.84%
应交税费	1,980,313.40	0.29%	4,025,895.05	0.52%	-50.81%
其他应付款	1,920,331.37	0.28%	1,954,173.73	0.25%	-1.73%
递延收益	6,185,000.00	0.91%	5,160,000.00	0.67%	19.86%
资产总计	680,858,366.27	100.00%	768,966,408.02	100.00%	-11.46%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金账面净值为62,943,734.78元，较上年期末251,340,625.15元下降74.96%，主要系（1）期末持有的理财产品增加；（2）期末在施工现场增加导致采购材料支出货币资金增加；（3）CPS智慧矿山研发建设项目使用部分募集资金。

2、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产账面净值为65,000,000.00元，主要系为了提高资金使用效率，用闲置募集资金购买银行理财产品增加所致。

3、应收票据：报告期末应收票据账面净值为19,173,934.75元，较上年期末52,142,580.00元下降63.23%，主要系本期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据减少所致，本期末金额为14,687,257.00元，上年期末金额为48,245,293.00元，减少金额为33,558,036.00元。

4、在建工程：报告期末在建工程账面净值为25,204,408.35元，较上年期末18,473,319.63元增长36.44%，主要系（1）CPS智慧矿山研发建设项目；（2）科达天天充电桩在建项目工程投入增加所致。

5、短期借款：报告期末短期借款账面净值为5,000,000.00元，较上年期末60,131,768.57元减少91.68%，主要系本期归还银行短期借款所致。

6、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬余额4,388,083.19元，较上年期末9,304,372.86元减少52.84%，主要系年初发放职工上年度年终奖金所致。

7、应交税费：报告期末应交税费余额1,980,313.40元，较上年期末4,025,895.05元减少50.81%，主要系上年度第四季度确认收入占全年比重较大，本期缴纳上年末计提的增值税及所得税所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	132,716,632.08	-	90,039,083.27	-	47.40%
营业成本	85,049,515.75	64.08%	53,224,307.62	59.11%	59.79%
毛利率	35.92%	-	40.89%	-	-
销售费用	15,557,413.08	11.72%	10,999,062.98	12.22%	41.44%
管理费用	8,403,247.85	6.33%	7,850,264.51	8.72%	7.04%
研发费用	18,802,933.12	14.17%	10,719,675.69	11.91%	75.41%
财务费用	-17,364.46	-0.01%	2,177,765.04	2.42%	-100.80%
信用减值损失	-935,476.08	-0.70%	-1,642,595.41	-1.82%	-43.05%
资产减值损失	87,401.49	0.07%	-416,620.20	-0.46%	120.98%
其他收益	8,490,326.76	6.40%	4,608,790.48	5.12%	84.22%
投资收益	221,626.78	0.17%	0	0%	-
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-21,926.95	-0.02%	36,974.4	0.04%	-159.30%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	11,846,548.33	8.93%	6,731,244.84	7.48%	75.99%
营业外收入	28,700.00	0.02%	405,652.80	0.45%	-92.92%
营业外支出	0	0%	27,168.81	0.03%	-100.00%
净利润	10,105,867.56	-	7,010,400.21	-	44.16%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期公司营业收入132,716,632.08元，较上年同期增长47.40%。主要系智慧矿山建设行业增长势头良好，公司对煤矿生产系统和各项生产工艺非常熟悉，能全面了解客户实际情况，能为客户提供定制化产品及系统的解决方案。随着技术的逐步成熟和各方共识的形成，可获取更多的订单。

2、营业成本：报告期营业成本85,049,515.75元，较上年同期增长59.79%，由于营业收入的增长营业成本也随之增长。

3、销售费用：报告期内销售费用15,557,413.08元，较上年同期10,999,062.98元增加41.44%，主要系（1）随着本期经营活动的增加本期销售活动发生的差旅费、职工薪酬增加；（2）本期售后维修发生支出多于上年同期。

4、研发费用：报告期内研发费用18,802,933.12元，较上年同期10,719,675.69元增加75.41%，主要系随着募集项目CPS智慧矿山研发支出增加所致。

5、财务费用：报告期财务费用-17,364.46元，较上年同期2,177,765.04元减少100.80%，主要系募集资金存款产生利息所致。

6、投资收益：报告期投资收益为221,626.78元，主要系为提高资金使用效率，将闲置资金用于购买理财产品利息收入增加所致。

7、信用减值损失：报告期信用减值损失-935,476.08元，较上年同期-1,642,595.41元减少43.05%，主要是由于报告期末（1）应收账款账龄结构优化；（2）持有商业承兑汇票金额减少导致本期计提的坏账损失比上年同期减少所致。

8、资产减值损失：报告期资产减值损失87,401.49元，较上年同期-416,620.20元增加120.98%，主要系本期末合同资产相对期初减少，计提的资产减值损失回冲所致。

9、其他收益：报告期其他收益8,490,326.76元，较上年同期4,608,790.48元增加84.22%，主要系本期（1）收山西省地方金融监督管理局（山西省人民政府金融工作办公室）奖励资金3,000,000.00元；（2）增值税即征即退金额多于上年同期。

10、营业外收入：报告期营业外收入28,700.00元，较上年同期405,652.80元减少92.92%，主要系

上期企业合并增加营业外收入396,752.80元所致。

11、营业外支出：报告期营业外支出0.00元，较上年同期27,168.81元减少100.00%，主要系上期企业非流动资产处置损失所致。

12、营业利润及净利润：公司报告期内营业利润为11,846,548.33元，较上年同期增长75.99%；净利润为10,105,867.56元，较上年同期增长44.16%，主要是由于报告期内，积极对接资源开拓市场，最终实现营业收入增长，使得营业利润及净利润增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	132,716,632.08	90,039,083.27	47.40%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	85,049,515.75	53,224,307.62	59.79%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
矿山数据监测与自动控制系统	103,402,090.19	66,965,858.23	35.24%	51.41%	74.49%	减少 8.57 个百分点
市政设备远程监测及控制系统	1,787,970.67	750,175.44	58.04%	45.50%	-23.87%	增加 38.23 个百分点
自动控制相关产品	13,780,775.89	7,537,821.17	45.30%	55.48%	68.66%	减少 4.28 个百分点
365 在现（线）技术服务	13,745,795.33	9,795,660.91	28.74%	17.96%	4.31%	增加 9.33 个百分点

### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
省内	99,161,176.56	63,187,833.74	36.28%	207.61%	240.08%	减少 6.08 个百分点
省外	33,555,455.52	21,861,682.01	34.85%	-41.95%	-36.90%	减少 5.22 个百分点

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入为 132,716,632.08 元，较上年同期增加 47.40%。营业收入中矿山数据监测与自动控制系统收入为 103,402,090.19 元，较上年同期增加 51.41%；市政设备远程监测及控制系统收入为 1,787,970.67 元，较上年同期增加 45.50%；自动控制相关产品收入为 13,780,775.89 元，较上年同期增加 55.48%；365 在现（线）技术服务收入为 13,745,795.33 元，较上年同期增加 17.96%。公司省

内收入为 99,161,176.56 元，占比为 74.72%，较上年同期增加 207.61%；省外收入为 33,555,455.52 元，占比为 25.28%，较上年同期下降 41.95%。主要影响因素如下：

1、智慧矿山行业迎来爆发式增长。

2020 年 3 月，国家发改委、国家能源局等 8 部委发布《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》，同时各产煤省份也相继出台了煤矿智能化建设政策。该行业的市场前景更加广阔并可实现爆发式的增长。公司对煤矿生产系统和各项生产工艺非常熟悉，能全面了解客户实际情况，能为客户提供定制化产品及系统的解决方案。随着技术的逐步成熟和各方共识的形成，可获取更多的订单

2、提高了推广和技术实施效率

2021 年公司推行项目经理制后，将单一组改成综合组，且负责项目前期调研现场、签订技术协议到后期的实施直至项目竣工交付，整个施工过程明确了责任主体及职责范围，缩短了项目管理上的指挥层次和空间，对项目的进度、费用、质量、安全等关键要素控制更为具体，确保了项目组织协调高效。

3、研发投入大，形成了厚积薄发

随着公司不断加大研发投入，会给公司持续带来新的业绩增长点。

4、省外项目合同较大未完工验收

本期省外施工项目合同金额较大、施工周期较长，本期末完工验收项目较少，导致本期省外收入与上年同期相比下降。公司于 2022 年 4 月 15 日收到中国神华国际工程有限公司发出的《中标通知书》，确认公司为平庄煤业露天矿车辆运行科技保安系统项目的中标单位，中标金额 4335.4 万元。国家能源集团内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司是公司提供智慧矿山建设服务的主要客户之一。该项目的中标，有利于进一步巩固和提升公司的市场竞争力，预计将对公司未来经营业绩产生积极影响。截止报告期末，该项目正在施工中。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,167,626.31	-38,575,501.04	27.46%
投资活动产生的现金流量净额	-70,643,613.70	-793,292.48	8,805.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,585,650.36	13,504,250.73	-607.88%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期下降 27.46%，主要系（1）本期实施项目增多，随之采购支出增加；（2）销售业务增加、CPS 研发活动增加导致本期支付给职工以及为职工支付的现金增加；（3）由于业务量增加本期支付的项目保证金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期下降 8,805.12%，主要系（1）募集投资项目 CPS 智慧矿山项目投资支出；（2）科达天天充电项目建设增加所致；（3）闲置募集资金理财。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期下降 607.88%，主要系公司归还银行短期借款所致。

### 4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	闲置募集资金	85,000,000	65,000,000	0	不存在
合计	-	85,000,000	65,000,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西科自达软件开发有限公司	控股子公司	计算机软件、电子电气仪表设备集成系统的开发；计算机软件、电子电气仪表设备集成系统的销售	是公司主营业务的重要组成部分	延伸公司产业链，配套公司整体解决方案的实施，培养新的业绩增长点。	1,000,000	43,570,492.84	36,951,546.26	11,671,130.49	7,780,454.07
山西科达	控股子公司	变频器生产项目的	是公司主	延伸公司	5,000,000	1,678,746.65	-1,463,003.05	0.00	-118,533.00



玉成变频器有限公司	司	筹建;变频器、工业自动化控制系统、节能设备、防爆电器、计算机及辅助设备、办公机械设备、电子产品的设计、开发、生产、销售、调试及技术服务;以上产品的进出口贸易	营业务的重要组成部分	产业链,配套公司整体解决方案的实施,培养新的业绩增长点。					
山西科达西门传动技术有限公司	控股子公司	传动技术设备、仪器仪表、矿用电器设备的销售;国内外高低压电器、自动控制设备及品	是公司主营业务的重要组成部分	延伸公司产业链,配套公司整体解决方案的	10,000,000	12,095,200.76	10,510,415.68	1,782,016.69	49,100.44

		备件的销售和技术服务。		实施, 培养新的业绩增长点。					
北京唐柏通讯技术有限公司	控股子公司	技术推广、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 软件开发; 计算机系统集成; 计算机系统服务; 基础软件服务; 应用软件服务(不含医用软件); 数据处理; 销售智能机器人、计算机软件及辅助设备、通	是公司控制系统的主要通讯解决方案	延伸公司产业链, 配套公司整体解决方案的实施, 培养新的业绩增长点。	10,000,000	13,801,024.44	2,533,349.86	5,294,581.02	-1,137,265.49

		讯设备、专用设备、机械设备、电子产品、仪器仪表、日用品、文化用品、化工产品（不含危险化学品）；生产矿用隔爆兼本安型无线基站、矿用隔爆兼本安型无线终端设备；专业承包；互联网信息服务。							
北京科达星空网络技术有	控股子公司	网络技术开发、推广、转让、咨询、服务；计算机系统集成；零	无	培养新的业绩增长点。	10,000,000	1,138,116.71	-759,548.78	76,595.65	-318,342.31

限公司		售安全技术防范产品、电子产品、计算机、软件及辅助设备。							
山西中科智能控制技术研究院有限公司	控股子公司	采掘工作面无人值守智能控制技术、现代化矿井整体自动化控制技术、煤层气排采及储运的物联网测控系统、特种机器人的研发；工矿机电设备、橡塑材料、密封制品模具、矿用风门风窗及配套	是公司主营业务的重要组成部分	延伸公司产业链,配套公司整体解决方案的实施,培养新的业绩增长点。	10,000,000	20,348,739.47	13,115,878.81	3,936,053.32	240,560.53

		设备, 防火材料的研发、生产、销售与安装; 钢材的销售; 金属表面处理及热处理加工。							
山西科达富升智能控制技术有限公司	控股子公司	电气、自动控制及其配件的设计、制造、销售与服务; 电气成套设备的安装、调试及维修; 计算机软件开发及技术服务	是公司主营业务的重要组成部分	延伸公司产业链, 配套公司整体解决方案的实施, 培养新的业绩增长点。	11,000,000	414,726.94	-3,113,189.92	0.00	-208,716.12
山西天科信	控股子公司	网络科技、计算机软硬件	是公司主营	延伸公司产	10,000,000	7,307,187.96	4,548,351.73	4,522,067.16	691,227.33

息安全科技有限公司	的技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；计算机系统集成；工业控制计算机及系统、通讯设备、信息安全设备的制造、销售；产品设计、计算机、软件及辅助设备、电子产品的技术开发、生产、销售、租赁	业务的重要组成部分	业链，配套公司整体解决方案的实施，培养新的业绩增长点。					
-----------	-----------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-----------------------------	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，将社会责任置于公司发展的重要位置。报告期内公司牵头组织了“智慧矿山论坛”，邀请行业内知名专家、学者、煤矿集团相关领导，介绍行业内已经实施且取得良好效果的研究成果和解决方案，推广智能化矿山新技术、新产品、新方案，推动智能化矿山建设进程，促进了行业文化、技术及经验交流，助力智慧矿山行业进一步发展。

公司注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，合法纳税，提供就业机会，支持地方经济的发展。公司将一如既往的诚信经营，承担好企业的社会责任。

### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2022 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

一、随着公司技术升级和业务拓展，公司对高水平研发人员和调试人员的需求增加，如果不能及时解决人才问题，可能对公司下一步发展带来不利影响。

针对以上风险，公司一方面加强自身人才队伍建设，完善人才激励机制，吸引外部高水平人才；另一方面通过现有 365 服务体系进行储备和培养人才，解决高端人才短缺的风险。

二、近年来，我国智慧矿山和智慧市政建设已进入快速发展阶段，行业竞争进一步加剧。一些国内通信及 IT 巨头纷纷进入智慧矿山行业布局生态，寻找合作伙伴，推广相关技术和产品。如果公司未能及时与其形成战略联盟，可能削弱竞争优势，从而对公司的盈利能力产生不利影响。

针对以上风险，公司将抓住机会，与华为、西门子、新华三等企业开展合作，将其提供的新技术新产品快速融入公司现有系统，提升公司市场竞争力。同时，公司将持续加强内部研发，保持行业领先。

三、公司报告期末应收账款账面价值占比较大，现阶段公司的主要客户为大型国有企业，信用状况良好。但随着公司经营规模的扩大，公司应收账款规模可能会进一步增加，且应收账款回收周期较长，从而对公司现金流、项目承接能力等均会产生不良影响；此外，部分应收账款可能出现逾期或无法收回而发生坏账的可能，从而对公司资金周转、经营业绩产生不利影响。

针对以上风险，公司计划强化内部考核，加强回款力度，逐步降低应收账款占比。同时借助国家工信部将重点整治大企业、机构拖欠中小企业款项的政策东风，积极催收回款。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
科自达	否	否	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2021年7月13日	2022年7月12日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	5,000,000	5,000,000	5,000,000	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及	5,000,000	5,000,000



公司对控股子公司的担保)		
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况:**

无
---

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况**

**1、 公司是否预计日常性关联交易**

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

**2、 重大日常性关联交易**

适用 不适用

**3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**

适用 不适用

**5、 与关联方存在的债权债务往来事项**

适用 不适用

**6、 关联方为公司提供担保的事项**

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
实际控制人及董事长付国军及配	公司向上海浦东发展银行股份	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2021年1月25日	2022年1月24日	保证	连带	2020年12月8日

偶常 艳萍	借款时,山西转型综合示范区融资担保有限公司提供连带责任担保。								
实际 控制 人董 长国 军及 偶常 艳萍	公司与国行股份有限公司太原河行支借提连担保	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2021 年 1 月 15 日	2022 年 1 月 15 日	保证	连带	2020 年 12 月 8 日
实际 控制 人董 长国 军先 生、 副总 经理 高波	本公司山西科达件发限司中邮储银股有公山西晋	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2021 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 17 日	保证	连带	2021 年 3 月 22 日

	分签《小企业人民币借款合同》实际控制人董长国先生、公司副经理高提连带责任保证								
实际控制人董长国先生、副经理高先及其配偶张淑珍	本公司科达中工银行股份有限公司太原高新技术开发区支行款提供连带责任保证, 山西省融资担集	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年7月16日	2022年7月16日	保证	连带	2021年7月12日

	团有 限公 司提 供连 带任 证保 反担 担保。								
实际 控制 人董 事长 国军 及配 偶常 艳萍	为公 司中 与国 政邮 蓄储 行银 份股 限有 公山 司省 西中 晋分 市行 行《 订小 企业 流流 资金 借借 合合 提提 连连 带带 任任 保保 证证	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2021 年7 月28 日	2022 年9 月14 日	保证	连带	2021 年4 月29 日
实际 控制 人董 事长 国军	本公 司子 唐柏 浦讯 银发 行京 北力 富支 城申 行信 请快 用付 贷;军 国为 同共 款还 款人	1,466,036.37	1,466,036.37	1,466,036.37	2021 年3 月29 日	2022 年3 月29 日	保证	连带	2021 年4 月29 日
实际 控制 人董 事长 国军	本公 司与	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021 年9	2022 年9	保证	连带	2021 年9

人及董 事长 国军 及配 偶常 艳萍 、 实 控 人 李 惠 勇	晋商 银份 股有 限公 司原 新高 区科 技支 借提 连责 保 证				月 22 日	月 20 日			月 14 日
----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--	--	--	-----------	-----------	--	--	-----------

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年9月25日	-	其他（一致行动协议）	一致行动承诺	其他（承诺：在处理有关公司经营发展、管理决策、人员任免等公司章程及《公司法》等相关法律、法规规定需要经公司股东大会审议批准的重大事项和/或需要经董事会审议批准的事项时均采取一致行动。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月6日	2022年11月16日	发行	其他承诺（自愿限售承诺）	其他（承诺公开发行12个月内不减持公司股票）	正在履行中
董监高	2021年11月4日	2022年11月16日	发行	其他承诺（自愿限售承诺）	其他（承诺公开发行12个月内	正在履行中

				售承诺)	不减持公司股票)	
其他股东	2021年5月6日	2022年11月16日	发行	其他承诺(自愿限售承诺)	其他(承诺公开发行12个月内不减持公司股票)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	-	发行	股份增持承诺	其他(关于持股及减持意向的承诺)	正在履行中
其他股东	2021年11月15日	-	发行	股份增持承诺	其他(关于持股及减持意向的承诺)	正在履行中
董监高	2021年11月15日	-	发行	股份增持承诺	其他(关于持股及减持意向的承诺)	正在履行中
公司	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	其他承诺(稳定股价)	其他(严格遵守并执行《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》相关规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	其他承诺(稳定股价)	其他(严格遵守并执行《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》相关规定)	正在履行中
其他股东	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	其他承诺(稳定股价)	其他(严格遵守并执行《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》相关规定)	正在履行中
董监高	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	其他承诺(稳定股价)	其他(严格遵守并执行《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》)	正在履行中

					相关规定)	
公司	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(严格遵守并执行《关于填补被摊薄即期回报的承诺》相关规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(严格遵守并执行《关于填补被摊薄即期回报的承诺》相关规定)	正在履行中
董监高	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(严格遵守并执行《关于填补被摊薄即期回报的承诺》相关规定)	正在履行中
其他股东	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(严格遵守并执行《关于填补被摊薄即期回报的承诺》相关规定)	正在履行中
公司	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (申请文件真实性、准确性、完整性的承诺)	其他(承诺向不特定合格投资者公开发行股票说明书(以下简称“公开发行说明书”)及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (申请文件真实性、准确性、完整性的承诺)	其他(承诺向不特定合格投资者公开发行股票说明书(以下简称“公开发行说明书”)及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏)	正在履行中
董监高	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (申请文件真实性、准确性、完整性的承诺)	其他(承诺向不特定合格投资者公开发行股票说明书(以下简称“公开发行说明书”)及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏)	正在履行中

					遗漏)	
其他股东	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (申请文件真实性、准确性、完整性的承诺)	其他(承诺向不特定合格投资者公开发行股票说明书(以下简称“公开发行说明书”)及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏)	正在履行中
公司	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (未能履行承诺时的约束措施及承诺)	其他(严格履行在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (未能履行承诺时的约束措施及承诺)	其他(严格履行在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任)	正在履行中
董监高	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (未能履行承诺时的约束措施及承诺)	其他(严格履行在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任)	正在履行中
其他股东	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (未能履行承诺时的约束措施及承诺)	其他(严格履行在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月28日	-	发行	其他承诺 (避免同业竞争承诺)	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年6月28日	-	发行	其他承诺 (避免同业竞争承	承诺不构成同业竞争	正在履行中



				诺)		
公司	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
其他股东	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
董监高	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

一、公司控股股东、实际控制人付国军、李惠勇、太原联盈科创投资部(普通合伙)、陈浩、李更新、高波、常青、季金荣、段克非、齐润平、温晋忠、张志峰、张飏、张永红出具了《一致行动协议》，各方承诺：在处理有关公司经营发展、管理决策、人员任免等公司章程及《公司法》等相关法律、法规规定需要经公司股东大会审议批准的重大事项和/或需要经董事会审议批准的事项时均采取一致行动。

公司控股股东、实际控制人付国军、李惠勇出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：在本人持有公司股份期间不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

公司所有董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人在担任股份公司董事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

### 二、关于股份流通限制及自愿锁定的承诺

#### 1、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

“1、自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人(企业)直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2、自公司股票在精选层挂牌后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者挂牌后6个月期末收盘价低于发行价，本人(企业)持有的公司股票在精选层挂牌前已发行的股份的锁定期将自动延长6个月。若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。在延长锁定期内，本人(企业)不转让或者委托他人管理本人(企业)直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述锁定期届满后两年内，本人(企业)减持发行人股份的，减持价格不低于本次发行并挂牌时发行人股票的发行价。

4、自本承诺函出具后，若中国证监会、全国股转公司作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、全国股转公司的该等规定时，本人(企业)承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

5、本人(企业)将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承

诺，除将按照法律、法规、中国证监会和全国股转公司的相关规定承担法律责任外，本人（企业）还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。”

## **2、董事（非独立董事）、监事、高级管理人员承诺**

“1、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员的任职期间，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

2、在锁定期后，若本人通过全国股转系统集中竞价交易方式减持股份的，在首次卖出的十五个交易日前向全国股转系统备案减持计划并予以公告，未履行公告程序前不减持。

3、自本承诺函出具后，若中国证监会、全国股转公司作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、全国股转公司的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

4、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和全国股转公司的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。”

## **三、关于持股及减持意向的承诺**

### **1、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺**

“1、本人（企业）不存在接受他人委托或委托他人持有公司股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式代他人或委托他人持有股份。

2、本人（企业）将严格遵守关于所持公司股份锁定事项的有关承诺。

3、本人（企业）在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于公司本次发行时的发行价；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格应相应作除权除息处理；

4、本人（企业）减持公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人（企业）减持公司股票前，应提前十五个交易日予以公告，并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务；

5、若本人（企业）违反上述减持意向承诺，则本人（企业）承诺接受以下约束措施：本人（企业）将在股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；本人（企业）持有的公司股票自违反上述减持意向之日起六个月内不得减持；本人（企业）因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。”

### **2、5%以上股东承诺**

“1、本公司不存在接受他人委托或委托他人持有公司股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式代他人或委托他人持有股份。

2、本公司将严格遵守关于所持公司股份锁定事项的有关承诺。

3、本公司在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于公司本次发行时的发行价；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格应相应作除权除息处理；

4、本公司减持公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持公司股票前，应提前十五个交易日予以公告，并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务；

5、若本公司违反上述减持意向承诺，则本公司承诺接受以下约束措施：本公司将在股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；本公司持有的公司股票自违反上述减持意向之日起六个月内不得减持；本公司因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。”

### **3、董事（非独立董事）、监事、高级管理人员承诺**

“1、本人不存在接受他人委托或委托他人持有公司股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式代他人或委托他人持有股份。

2、本人将严格遵守关于所持公司股份锁定事项的有关承诺。

3、本人在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于公司本次发行时的发行价；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格应相应作除权除息处理；

4、本人减持公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持公司股票前，应提前十五个交易日予以公告，并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务；

5、若本人违反上述减持意向承诺，则本人承诺接受以下约束措施：本人将在股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；本人持有的公司股票自违反上述减持意向之日起六个月内不得减持；本人因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。”

#### **四、关于稳定公司股价的预案及承诺**

##### **1、发行人承诺**

“本公司将严格遵守并执行公司股东大会审议通过的《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》，若本公司违反该预案，则本公司将：

1、将在相关信息披露平台上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2、依法赔偿投资者所受到的损失。”

##### **2、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺**

“本人（企业）将严格遵守并执行公司股东大会审议通过的《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》，若本人违反该预案，则本人将：

1、将在相关信息披露平台上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2、本人（企业）持有的发行人股份不得转让，直至本人（企业）按稳定股价预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。”

##### **3、董事（非独立董事）、高级管理人员承诺**

“本人将严格遵守并执行公司股东大会审议通过的《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》，若本人违反该预案，则本人将：

1、将在相关信息披露平台上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2、在该等事项发生之日起 10 个交易日内，公司停止向本人发放薪酬，同时本人持有的公司股票不得转让，直至本人按照预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。”

#### **五、关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

##### **1、发行人措施及承诺**

“（一）全面提升公司管理水平，提高资金使用效率

提高公司运营效率，加强预算管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率和盈利能力。此外，本公司将完善薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施，本公司将全面提升运营效率，降低成本，提升公司的经营业绩。

（二）加强对募投项目监管，保证募集资金合理合法使用

为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，本公司制定了《募集资金管理制度》等相关制度。董事会针对募集资金的使用和管理，通过了设立专项账户的相关决议，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，专户专储，专款专用。本公司将根据相关法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理募集资金使用，并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

（三）加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益

募集资金投资项目的实施符合本公司的发展战略，能有效提升公司的生产能力和盈利能力，有利于公司持续发展、快速发展。本次募集资金到位前，本公司拟通过多种渠道积极筹集资金，加快募投项目投资进度，争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风险。

（四）进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制

根据相关法律法规的规定，公司制定了本次发行后适用的《公司章程（草案）》，建立健全了股东回报机制。本次发行后，公司将按照相关法律法规的规定，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，有效维护和增加对股东的回报。”

##### **2、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺**

“1、本人不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。

2、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。

3、本人将对职务消费行为进行约束。

4、本人不会动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。

5、本人将在职责和权限范围内，全力促使发行人董事会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。

6、如果发行人拟实施股权激励，本人将在职责和权限范围内，全力促使发行人拟公布的股权激励行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。

7、本承诺人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本承诺人违反该等承诺，本承诺人应：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）无条件接受中国证监会、全国股转公司等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施；（3）给公司或者股东造成损失的，依法承担对公司和/或股东的补偿责任。”

### **3、董事、高级管理人员承诺**

“1、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；

2、承诺对其个人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平；

3、承诺不得动用公司资产从事与其本人履行职责无关的投资、消费活动；

4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期回报的填补要求；支持公司董事会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6、在中国证监会、全国股转公司另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及其本人承诺与该等规定不符时，其本人承诺将立即按照相关规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合相关要求；

7、其本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若其本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，其本人应：（1）在股东大会及中国证监会、全国股转公司指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或全国股转公司按照其制定或发布的有关规定、规则，对其本人作出的处罚或采取的相关监管措施。”

## **六、关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

### **1、发行人承诺**

“本公司承诺，本次向不特定合格投资者公开发行股票说明书（以下简称“公开发行说明书”）及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司承诺对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。

若在合格投资者缴纳股票申购款后且股票尚未挂牌流通前，因本公司公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或司法机关等有权机关认定后，对于本公司本次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。

若本公司向不特定合格投资者公开发行的股票在精选层挂牌流通后，因本公司公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将在该等违法事实被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或司法机关等有权机关认定之日起 10 个工作日内召开董事会并提议尽快召开股东大会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购本公司本次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行价格加上自本次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行活期存款利息。如有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将根据除权除息情况进行相应调整。

本公司同时承诺，如因本公司公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。”

### **2、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺**

“本人（企业）承诺，发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人（企业）承诺对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

若在合格投资者缴纳股票申购款后且股票尚未挂牌流通前，因发行人公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或司法机关等有权机关认定后，对于发行人本次公开发行的全部新股，本人（企业）将督促发行人按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。

若发行人向不特定合格投资者公开发行的股票在精选层挂牌流通后，因发行人公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或司法机关等有权机关认定后，本人将督促发行人按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购发行人本次公开发行的全部新股，本人（企业）将回购已转让的原限售股份。

本人（企业）同时承诺，如因发行人公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人（企业）将督促发行人依法赔偿投资者损失，同时本人（企业）承诺将对此承担连带责任。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人（企业）违反上述承诺，在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，本人（企业）将暂停从发行人处取得股东分红（如有），同时本人（企业）持有的发行人股份将不得转让，直至本人（企业）按上述承诺采取相应的回购或赔偿措施并实施完毕时为止。”

### **3、董事、监事、高级管理人员承诺**

“本人承诺，发行人本次向不特定合格投资者公开发行股票说明书（以下简称“公开发行说明书”）及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人承诺对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如因发行人公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将督促发行人依法赔偿投资者损失，同时本人承诺将对此承担连带责任。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。

若本人违反上述承诺，本人将在违反上述赔偿措施发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬及津贴（如有）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的回购或赔偿措施并实施完毕时为止。”

## **七、关于未能履行承诺时的约束措施及承诺**

### **1、发行人承诺**

“1、本公司将严格履行在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、如非因不可抗力未能完全且有效的履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：

（1）在股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；

（2）以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施本公司股票交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；

（3）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益，并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；

（4）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；

（5）在本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认定的其他品种等；

（6）本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理。

3、如因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。”

## **2、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺**

“一、本人（企业）将严格履行就公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所做出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

二、本人（企业）作出的或发行人公开披露的承诺事项真实、有效。

1、如非因不可抗力原因（如：相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因）导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，本人（企业）同意采取以下约束措施：

(1) 在公司股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

(3) 如该违反的承诺属可以继续履行的，本人（企业）将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人（企业）将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；

(4) 本人（企业）直接或间接持有的公司股份将不得转让，直至本人（企业）按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。因合并分立、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

(5) 本人（企业）因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；

(6) 本人（企业）承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行，给发行人或投资者造成损失的，由本人（企业）依法赔偿发行人或投资者损失；

(7) 本人（企业）作出的、公司公开发行股票说明书披露的其他承诺约束措施或根据届时规定可以采取的约束措施。

2、如因不可抗力原因导致本人（企业）公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，本人（企业）同意采取以下约束措施：

(1) 在公司股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。”

## **3、董事、监事、高级管理人员承诺**

“一、本人将严格履行就公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所做出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

二、本人作出的或发行人公开披露的承诺事项真实、有效。

1、如非因不可抗力原因（如：相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因）导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，本人同意采取以下约束措施：

(1) 在公司股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

(3) 如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；

(4) 本人直接或间接持有的公司股份将不得转让，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。因合并分立、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

(5) 本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；

(6) 本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行，给发行人或投资者造成损失的，由本人

依法赔偿发行人或投资者损失；

(7) 本人作出的、公司公开发行说明书披露的其他承诺约束措施或根据届时规定可以采取的约束措施。

2、如因不可抗力原因导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，本人同意采取以下约束措施：

(1) 在公司股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。

3、本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺的约束措施。”

## 八、其他承诺事项

### 1、关于避免同业竞争的承诺

#### 控股股东、实际控制人及一致行动人承诺：

“1、截至本函出具之日，不存在本人（企业）可控制的其经营的业务可能会与公司经营的业务构成同业竞争的企业。

2、本人（企业）及本人（企业）控制的企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的企业，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、本人（企业）若违反上述承诺，本人（企业）同意通过有效方式将该等业务纳入公司经营或采取其他恰当的方式以消除该等同业竞争，并愿意承担由此产生的全部法律责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

4、本承诺在本人（企业）对公司拥有直接或间接的控制权期间持续有效，且不可变更或撤销。”

### 2、关于规范和减少关联交易的承诺

#### (1) 发行人承诺

“1、本公司已严格按照证券监督法律、法规及规范性文件所要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽的披露。除本次发行及挂牌文件中披露的关联交易外（如有），本公司不存在其他任何依照法律法规的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、本公司将坚持严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》的相关规定，完善内控制度，规范关联交易。

3、对于无法避免或者取消后将给公司正常经营和经营业绩带来不利影响的关联交易，本公司将继续本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，按规定履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

4、对于存在避免或者取消可能、且不会给公司正常经营和经营业绩带来不利影响的关联交易，本公司将采取在同等条件下优先与无关联关系的第三方进行交易，降低与关联方的关联交易。

5、本公司保证不通过关联交易损害公司或公司股东的合法权益。”

#### (2) 控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

“1、本人（企业）已严格按照证券监督法律、法规及规范性文件所要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽的披露。除本次发行及挂牌文件中披露的关联交易外（如有），本人（企业）及本人（企业）控制的企业与发行人之间现时不存在其他任何依照和规范性文件的相关规定应披露而未披露的关联交易。

2、本人（企业）将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规和规范性文件的相关规定，以及发行人的公司章程，行使股东的权利，履行股东的义务，在股东大会对本人（企业）以及本人（企业）控制的企业与发行人之间的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

3、本人（企业）及本人关系密切的家庭成员、本人控制（如有）的其他企业或本人担任董事、监事、高级管理人员的企业（除发行人及其控制的企业外，如有）将尽量避免与发行人及其控制的企业之间发生关联交易，保证不通过关联交易损害发行人及其股东的合法权益。

4、本人（企业）若违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部法律责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

5、本承诺函在本人（企业）对公司拥有直接或间接的控制权期间持续有效、不可撤销。”

**(3) 董事、监事、高级管理人员承诺**

“1、本人已严格按照证券监督法律、法规及规范性文件所要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽的披露。除本次发行及挂牌文件中披露的关联交易外（如有），本人及本人控制的企业与发行人之间现时不存在其他任何依照和规范性文件的相关规定应披露而未披露的关联交易。

2、本人将履行董事/监事/高级管理人员责任，督促公司尽量减少和规范与关联方之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。

3、本人及本人关系密切的家庭成员、本人控制（如有）的企业或本人担任董事、监事、高级管理人员的企业（除发行人及其控制的企业外，如有）将尽量避免与发行人及其控制的企业之间发生关联交易，保证不通过关联交易损害发行人及其股东的合法权益。

4、本人若违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部法律责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

5、本承诺函在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效、不可撤销。”

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
位于开拓巷 12 号 10 幢三层东、西部不动产 (0003764,0003762 号)	固定资产	抵押	143,996.40	0.02%	2021 年 7 月 28 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 9 月 14 日，提供反担保。
除对大同煤矿集团有限责任公司马脊梁、大同煤矿集团有限责任公司燕子山矿之外的全部应收账款及大同煤矿集团有限责任公司马脊梁、大同煤矿集团有限责任公司燕子山矿不低于 1000 万元的应收账款	应收账款	质押	263,579,122.49	38.71%	1. 2021 年 7 月 28 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 9 月 14 日，提供反担保；2. 2021 年 6 月 15 日，本公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2021 年



					6月15日至2022年9月15日，提供反担保。
合同资产	合同资产	质押	20,579,211.26	3.02%	1.2021年7月28日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额10,000,000.00元，借款期限2021年7月28日至2022年9月14日，提供反担保；2.2021年6月15日，本公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为4,000,000.00元，借款期限为2021年6月15日至2022年9月15日，提供反担保。
可拆式井下高压防爆变频器和井下智能本安型电源网	无形资产	质押	0	0.00%	2021年7月28日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额10,000,000.00元，借款期限2021年7月28日至2022年9月14日，提供反担保。
矿用本安锂电池供电系统（专利号ZL201210587751.9）	无形资产	质押	0	0.00%	2021年6月15日，本公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为4,000,000.00元，借款期限为2021年6月15日至2022年9月15日。
摄像机镜头气体清洁设备，专利号2010105578274	无形资产	质押	0	0.00%	2021年9月22日，本公司与晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行签

					订《借款合同》，借款金额 10,000,000.00元， 借款期限自2021年 9月22日至2022年 9月20日。
总计	-	-	284,302,330.15	41.75%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司以固定资产、无形资产、应收账款做抵押、质押取得短期借款，多年来公司均可按期归还贷款，没有发生违约行为，公司资产均可正常使用。公司上市后资金面趋于宽松，且融资渠道多元化，到期归还短期借款后不再续贷短期借款，所抵押、质押资产均可解除限制，因此资产权利受限事项对公司影响甚微。

#### （七） 重大合同及其履行情况

公司于2022年4月15日收到中国神华国际工程有限公司发出的《中标通知书》，确认公司为平庄煤业露天矿车辆运行科技保安系统项目的中标单位，中标金额4335.4万元。国家能源集团内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司是公司提供智慧矿山建设服务的主要客户之一。该项目的中标，有利于进一步巩固和提升公司的市场竞争力，预计将对公司未来经营业绩产生积极影响。同时，这也意味着公司在省外业务的拓展发力中取得了较好的成绩，并对于进一步扩大业务半径、优化营收结构产生积极影响。截止报告期末，该项目正在施工中。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	38,227,447	52.5247%	3,600,000	41,827,447	57.4711%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,552,553	47.4753%	-3,600,000	30,952,553	42.5289%
	其中：控股股东、实际控制人	23,977,278	32.9449%	0	23,977,278	32.9449%
	董事、监事、高管	1,760,651	2.4191%	-375,962	1,384,689	1.9026%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		72,780,000	-	0	72,780,000	-
普通股股东人数				11,163		

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	付国军	境内自然人	14,184,911	0	14,184,911	19.4901%	14,184,911	0	4,460,000	0
2	李惠勇	境内自然人	9,792,367	0	9,792,367	13.4547%	9,792,367	0	3,040,000	0
3	山西转型综改示范区汇峰合盛股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,500,000	-861,100	3,638,900	4.9999%	0	3,638,900	0	0
4	山西红土创新创业投资有限公司	境内非国有法人	3,257,718	0	3,257,718	4.4761%	0	3,257,718	0	0
5	太原联盈科创投资部（普通合伙）	境内非国有法人	2,667,225	0	2,667,225	3.6648%	2,667,225	0	0	0
6	浙江容亿投资管理有限公司—浙江容腾创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	2,253,750	0	2,253,750	3.0967%	0	2,253,750	0	0
7	深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	1,628,860	0	1,628,860	2.2381%	0	1,628,860	0	0
8	北京金瑞兴	境内非国有	1,581,813	-81,813	1,500,000	2.0610%	0	1,500,000	1,500,000	0

	业投资管理 中心（有限 合伙）	法人								
9	苏士建	境内自然人	0	1,404,178	1,404,178	1.9293%	0	1,404,178	0	0
10	陈浩	境内自然人	1,270,976	0	1,270,976	1.7463%	1,270,976	0	0	0
<b>合计</b>		-	41,137,620	461,265	41,598,885	57.1570%	27,915,479	13,683,406	9,000,000	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1. 公司非自然人股东中，深圳市创新投资集团有限公司持有山西红土 35%的出资额，根据《山西红土创新创业投资有限公司章程》，山西红土创新创业投资有限公司委托深圳市创新投资集团有限公司负责资产管理，开展投资管理业务。
2. 公司自然人股东付国军、李惠勇、陈浩和法人股东太原联盈科创投资部（普通合伙）为一致行动人。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**付国军**，男，1962年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1984年8月至1985年8月任内蒙古包头矿务局技术员；1988年8月至1992年10月任山西矿业学院讲师；1992年10月至2000年10月任太原科达自控技术研究所副总经理兼总工程师；2000年11月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司总经理、董事长兼总经理；2013年6月至2018年1月任山西科达自控股份有限公司董事长兼总经理；2016年4月至今任山西科达富升智能控制技术有限公司董事长；2018年6月至今任山西科达智能科技有限公司执行董事；2018年1月至今任山西科达自控股份有限公司董事长。

**李惠勇**，男，1956年3月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居住权，硕士研究生学历，高级工程师。1983年9月至1991年3月任太原市纺织局技术员；1991年4月至1992年8月任山西省经贸委新技术中心主任科员；1992年9月至2000年10月任太原科达自控技术研究所董事长；2000年11月至2006年1月任山西科达自控工程技术有限公司董事长、总经理；2006年1月至2011年5月任山西科达自控工程技术有限公司董事长；2011年5月至2013年6月任山西科达自控工程技术有限公司董事；2015年11月至2020年11月任北京科达星空网络技术有限公司执行董事、经理；2020年11月至今任北京科达星空网络技术有限公司监事。

付国军现持有公司股份 14,184,911 股，占公司股份总额的 19.4901%；李惠勇现持有公司股份 9,792,367 股，占公司股份总额的 13.4547%。报告期内，公司控股股东、实际控制人均为付国军、李惠勇，控股股东、实际控制人的一致行动人为李更新、陈浩、高波、常青、季金荣、温晋忠、段克非、齐润平、张飏、张志峰、张永红、联盈科创，公司控制权未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

#### 1、 定向发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次定向增发股份	2020年11月10日	2021年1月13日	12.8	2,580,000	浙江容腾创业投资合伙企业（有限合伙）、张云英	不适用	33,024,000	补充流动资金

## 2、公开发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次定向增发股份	2020年11月10日	33,024,000.00	9,854.33	否	不适用	0	已事前及时履行
2021年首次公开发行	2021年10月14日	249,546,603.78	122,808,837.74	否	不适用	0	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### 1、2020年第一次定向增发股份募集资金实际使用情况

截止2022年6月30日，公司2020年第一次定向增发股份募集资金余额为0元，公司实际使用募集资金情况如下：

单位：元

项目	金额
募集资金账户期初余额	9,840.29
补充流动资金	9,354.33
收到利息	14.04
支付账户管理费及手续费	500.00
募集资金账户期末余额	0

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》证监许可[2021]3294号文核准，并经北京证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司于2021年10月26日采用向不特定合格投资者公开发行的方式，每股发行价人民币13.00元，初始发行规模1,800.00万股，行使超额配售选择权发行270.00万股，合计发行2,070.00万股，募集资金总额269,100,000.00元，扣除发行费用19,553,396.22元后，募集资金净额为249,546,603.78元。截至2021年12月15日止，本公司上述发行募集的资金已全部到位。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公开发行的初始发行和行使超额配售选择权的资金到位情况进行了审验，分别出具了“大华验字[2021]000745号、大华验字[2021]000878号”验资报告。

截止2022年6月30日，2021年首次公开发行募集资金实际使用情况如下：

单位：元

投资项目	募集资金净额	截止 2021 年 12 月 31 日累计投入金额	本期投入金额	截止 2022 年 6 月 30 日 累计投入金额
CPS 智慧 矿山研发 建设项目	103,440,000.00	5,000,000.00	34,108,837.74	39,108,837.74
补充流动 资金	146,106,603.78	5,000,000.00	88,700,000.00	93,700,000.00
合计	249,546,603.78	10,000,000.00	122,808,837.74	132,808,837.74

单位：元

募集资金净额		249,546,603.78	本报告期投入募集资金总额				122,808,837.74		
变更用途的募集资金总额		0	已累计投入募集资金总额				132,808,837.74		
变更用途的募集资金 总额比例		0%							
募集 资金 用途	是否 已变 更项 目,含 部分 变更	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 末投入 进度(%) (3) = (2)/(1)	项目 达到 预定 可使用 状态 日期	是否 达到 预计 效益	项目 可行性 是否 发生 重大 变化	
CPS 智慧 矿山 研发 建设 项目	否	103,440,000.00	34,108,837.74	39,108,837.74	37.81%	2023 年 4 月 15 日	不适 用	否	
补充 流动 资金	否	146,106,603.78	88,700,000.00	93,700,000.00	64.13%	不适 用	不适 用	否	
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金			不适用						

用途)	
可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金用途变更的情况说明 (分具体募集资金用途)	不适用
募集资金置换自筹资金情况说明	<p>2021年12月21日公司召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十四次会议，2022年1月6日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。截至2022年6月30日，公司已部分完成置换，其中使用募集资金置换预先已投入募投项目资金3,790,089.35元，尚有981,000.00元未置换，使用募集资金置换预先已支付发行费用金额为3,377,924.53元，自筹资金已支付的发行费用全部置换完毕。</p>
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	<p>公司于2021年12月21日召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十四次会议、2022年1月6日召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和使用的情况下，公司拟使用最高额度不超过18,000万元的闲置募集资金进行现金管理，包括但不限于银行定期存单、结构性存款、保本型理财产品等，期限不超过12个月，到期后将及时归还募集资金账户。本期用闲置募集资金85,000,000元（其中属于CPS研发项目资金25,000,000元，属于补充流动资金60,000,000元）用于银行理财产品，期末尚未到期的银行理财产品金额为65,000,000元（其中属于CPS研发项目资金25,000,000元，属于补充流动资金40,000,000元）；本期用闲置募集资金95,000,000.00元（其中属于CPS研发项目资金45,000,000元，属于补充流动资金50,000,000元）购买结构性存款，期末尚有未到期结构性存款30,000,000.00元（其中属于CPS研发项目资金30,000,000元）。</p>
超募资金投向	<p>超额配售发行270.00万股，每股发行价人民币13.00元，募集资金35,100,000.00元，扣除发行费用后超募资金净额为33,113,207.55元。公司于2021年12月21日召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十四次会议，2022年1月6日召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于超募资金永久性用于补充公司流动资金的议案》，同意公司将超募资金永久性用于补充公司流动资金。截止本期末超募资金尚未用补充流动资金或归还银行借款。</p>
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	<p>超额配售发行270.00万股，每股发行价人民币13.00元，募集资金35,100,000.00元，扣除发行费用后超募资金净额为33,113,207.55元。公司于2021年12月21日召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十四次会议，2022年1月6日召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于超募资金永久性用于补充公司流动资金的议案》，同意公司将超募资金永久性用于补充公司流动资金。截止本期</p>



末超募资金尚未用补充流动资金或归还银行借款。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 19 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

##### 是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

##### (二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

##### 中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
付国军	董事长	男	1962年4月	2022年6月8日	2025年6月7日
伊茂森	董事、总经理	男	1965年8月	2022年6月8日	2025年6月7日
李更新	董事	男	1965年9月	2022年6月8日	2025年6月7日
高波	董事、副总经理	男	1968年1月	2022年6月8日	2025年6月7日
任建英	董事、副总经理、董事会秘书	女	1971年12月	2022年6月8日	2025年6月7日
王磊	董事	男	1977年11月	2022年6月8日	2025年6月7日
宋建成	独立董事	男	1957年9月	2022年6月8日	2025年6月7日
赵峰	独立董事	男	1980年6月	2022年6月8日	2025年6月7日
王东升	独立董事	男	1969年12月	2022年6月8日	2025年6月7日
崔世杰	监事会主席	男	1985年3月	2022年6月8日	2025年6月7日
郝彩斌	职工代表监事	男	1992年5月	2022年6月8日	2025年6月7日
李思洁	职工代表监事	女	1997年5月	2022年6月8日	2025年6月7日
李晓明	副总经理	男	1983年5月	2022年6月8日	2025年6月7日
李丰佑	副总经理	男	1982年4月	2022年6月8日	2025年6月7日
牛建勤	财务负责人	男	1973年3月	2022年6月8日	2025年6月7日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事长为付国军；常青为付国军之妻弟。
- 2、董事、总经理为伊茂森；张云英为伊茂森妻子。
- 3、董事长付国军、董事李更新、高波与股东李惠勇，陈浩、常青、季金荣、温晋忠、段克非、齐润平、张飏、张志峰、张永红、联盈科创为一致行动人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
付国军	董事长	14,184,911	0	14,184,911	19.4901%	0	0	0

伊茂森	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0	0
李更新	董事	906,943	0	906,943	1.2461%	0	0	0
高波	董事、副总经理	477,546	0	477,546	0.6562%	0	0	0
任建英	董事、副总经理、董事会秘书	100	0	100	0.0001%	0	0	0
王磊	董事	0	0	0	0%	0	0	0
宋建成	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵峰	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
王东升	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
崔世杰	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
郝彩斌	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
李思洁	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
李晓明	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
李丰佑	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
牛建勤	财务负责人	100	0	100	0.0001%	0	0	0
<b>合计</b>	-	15,569,600	-	15,569,600	21.3926%	0	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否
	独立董事是否发生变动	√是 □否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付国军	董事长、董事	新任	董事长、董事	换届
伊茂森	总经理	新任	总经理、董事	换届
李更新	董事、副总经理	离任	董事	换届
高波	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
任建英	董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	换届
王磊	监事	新任	董事	换届
宋建成	独立董事	新任	独立董事	换届
赵峰	独立董事	新任	独立董事	换届
王东升	无	新任	独立董事	换届
付有为	董事	离任	无	换届
王海燕	董事	离任	无	个人原因
周军	董事	离任	无	个人原因
赵国辉	独立董事	离任	无	换届

崔世杰	无	新任	监事会主席	换届
郝彩斌	无	新任	职工代表监事	换届
李思洁	无	新任	职工代表监事	换届
芦江	监事会主席	离任	无	换届
白广云	监事	离任	无	个人原因
郭凯	职工代表监事	离任	无	换届
李晓明	职工代表监事	新任	副总经理	换届
李丰佑	无	新任	副总经理	换届
常青	副总经理	离任	无	换届

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

适用 不适用

王东升先生，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学博士研究生学历，副教授。1993年7月至1997年12月任山西经济管理学院教师；1998年1月至2004年9月任山西财经大学讲师；2004年10月至今任山西财经大学副教授。

李丰佑先生，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，工程师。2003年7月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司技术员、销售人员、销售部部长；2013年6月至2019年7月历任山西科达自控股份有限公司销售部长、北区经理兼销售部长、销售总监兼销售部长、总经理助理兼销售总监；2019年8月至2022年6月任山西科达自控股份有限公司销售东区总经理。2022年6月至今任山西科达自控股份有限公司副总经理。

崔世杰先生，1985年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工程师。2007年8月至2009年4月任山西三联铸造有限公司电气工程师；2009年5月至2010年4月任山西科达自控工程技术有限公司自动化工程师；2010年5月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司晋兴服务部技术经理、晋兴服务部经理；2013年6月至2016年5月任山西科达自控股份有限公司晋兴服务部经理；2016年5月至2018年11月任山西科达自控股份有限公司365服务中心服务总监；2018年11月至2022年6月任山西科达自控股份有限公司总经理助理，2022年6月至今任山西科达自控股份有限公司监事会主席、总经理助理。

郝彩斌先生，1992年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2009年至2013年9月在上海英业达电脑厂任职技术员；2013年9月至2013年12月在上海汇丰贵金属公司任职生产人员；2014年1月至2022年6月在山西科达自控股份有限公司历任生产部生产工程师、生产二车间组长。2022年6月至今任山西科达自控股份有限公司历任生产部生产工程师、生产二车间组长、职工代表监事。

李思洁女士，1997年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理会计师。2018年7月至2022年6月任山西科达自控股份有限公司任财务部会计，2022年6月至今任山西科达自控股份有限公司任财务部会计、职工代表监事。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

财务人员	10	0	0	10
技术人员	280	11	0	291
销售人员	82	6	0	88
生产人员	21	1	0	22
行政人员	47	0	1	46
<b>员工总计</b>	<b>440</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>457</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	23	22
本科	159	165
专科	209	221
专科以下	48	48
<b>员工总计</b>	<b>440</b>	<b>457</b>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	62,943,734.78	251,340,625.15
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	六、注释 2	65,000,000.00	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	六、注释 3	19,173,934.75	52,142,580.00
应收账款	六、注释 4	277,119,090.59	227,986,318.30
应收款项融资	六、注释 5	3,077,820.00	10,720,082.76
预付款项	六、注释 6	24,823,557.91	19,697,267.90
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、注释 7	13,427,309.41	7,409,205.89
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、注释 8	106,968,751.20	98,695,164.61
合同资产	六、注释 9	21,290,963.03	22,627,091.34
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、注释 10	4,715,359.19	5,127,472.82
<b>流动资产合计</b>		<b>598,540,520.86</b>	<b>695,745,808.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	六、注释 11	2,410,000.00	2,410,000.00
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	六、注释 12	24,111,813.44	18,833,085.32
在建工程	六、注释 13	25,204,408.35	18,473,319.63
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	六、注释 14	851,610.57	399,699.62
无形资产	六、注释 15	20,074,568.50	21,612,008.14
开发支出	六、注释 16	0	0
商誉	六、注释 17	1,145,457.79	1,145,457.79
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、注释 18	6,944,509.76	6,107,920.75
其他非流动资产	六、注释 19	1,575,477.00	4,239,108.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,317,845.41</b>	<b>73,220,599.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>680,858,366.27</b>	<b>768,966,408.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 20	5,000,000.00	60,131,768.57
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		3,077,820.00	
应付账款	六、注释 21	55,194,038.15	56,755,094.40
预收款项		0	0
合同负债	六、注释 22	11,702,639.87	10,329,138.41
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、注释 23	4,388,083.19	9,304,372.86
应交税费	六、注释 24	1,980,313.40	4,025,895.05
其他应付款	六、注释 25	1,920,331.37	1,954,173.73
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六、注释 26	16,209,730.18	42,491,479.19
<b>流动负债合计</b>		<b>99,472,956.16</b>	<b>184,991,922.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、注释 27	6,185,000.00	5,160,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,185,000.00</b>	<b>5,160,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>105,657,956.16</b>	<b>190,151,922.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 28	72,780,000.00	72,780,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、注释 29	387,653,574.28	389,552,389.68
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、注释 30	10,211,369.22	10,211,369.22
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、注释 31	98,044,865.10	98,963,602.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		568,689,808.60	571,507,361.26
少数股东权益		6,510,601.51	7,307,124.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>575,200,410.11</b>	<b>578,814,485.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>680,858,366.27</b>	<b>768,966,408.02</b>

法定代表人：付国军

主管会计工作负责人：牛建勤

会计机构负责人：弓丽娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,820,123.97	246,182,327.76
交易性金融资产		65,000,000.00	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		17,613,934.75	46,813,580.00
应收账款	十三、注释 1	263,579,122.49	216,976,344.73
应收款项融资		3,077,820.00	10,524,082.76
预付款项		22,580,178.70	19,891,785.18
其他应收款	十三、注释 2	24,188,224.71	13,545,273.47



其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		105,117,380.75	91,108,151.35
合同资产		20,579,211.26	22,079,991.09
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,623,207.13	4,661,403.45
<b>流动资产合计</b>		<b>584,179,203.76</b>	<b>671,782,939.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、注释 3	30,768,861.89	27,768,861.89
其他权益工具投资		2,410,000.00	2,410,000.00
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		23,412,024.85	18,023,622.61
在建工程		23,547,978.69	16,903,271.50
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		771,703.00	193,076.16
无形资产		12,649,623.83	13,513,236.47
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		6,383,695.29	6,152,373.68
其他非流动资产		1,575,477.00	4,239,108.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,519,364.55</b>	<b>89,203,550.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>685,698,568.31</b>	<b>760,986,490.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			49,078,650.00
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		3,077,820.00	
应付账款		60,825,727.40	68,845,434.04
预收款项		0	0
合同负债		9,787,963.07	9,072,587.21
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		3,361,436.44	6,658,550.63
应交税费		84,626.84	2,227,750.75
其他应付款		43,410,957.91	44,116,496.65
其中：应付利息		0	0

应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		15,959,692.20	39,408,808.54
<b>流动负债合计</b>		<b>136,508,223.86</b>	<b>219,408,277.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		6,185,000.00	5,160,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,185,000.00</b>	<b>5,160,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>142,693,223.86</b>	<b>224,568,277.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		72,780,000.00	72,780,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		389,557,086.99	389,557,086.99
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		10,211,369.22	10,211,369.22
一般风险准备		0	0
未分配利润		70,456,888.24	63,869,756.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>543,005,344.45</b>	<b>536,418,212.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>685,698,568.31</b>	<b>760,986,490.10</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		132,716,632.08	90,039,083.27
其中：营业收入	六、注释 32	132,716,632.08	90,039,083.27
利息收入		0	0
已赚保费		0	0

手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		128,712,035.75	85,894,387.70
其中：营业成本	六、注释 32	85,049,515.75	53,224,307.62
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、注释 33	916,290.41	923,311.86
销售费用	六、注释 34	15,557,413.08	10,999,062.98
管理费用	六、注释 35	8,403,247.85	7,850,264.51
研发费用	六、注释 36	18,802,933.12	10,719,675.69
财务费用	六、注释 37	-17,364.46	2,177,765.04
其中：利息费用		1,442,368.95	1,757,039.43
利息收入		1,682,316.17	21,003.75
加：其他收益	六、注释 38	8,490,326.76	4,608,790.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 39	221,626.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 40	-935,476.08	-1,642,595.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 41	87,401.49	-416,620.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 42	-21,926.95	36,974.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,846,548.33	6,731,244.84
加：营业外收入	六、注释 43	28,700.00	405,652.80
减：营业外支出	六、注释 44		27,168.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,875,248.33	7,109,728.83
减：所得税费用	六、注释 45	1,769,380.77	99,328.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,105,867.56	7,010,400.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,105,867.56	7,010,400.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		107,604.82	312,058.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,998,262.74	6,698,341.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		10,105,867.56	7,010,400.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,998,262.74	6,698,341.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		107,604.82	312,058.70
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.13

法定代表人：付国军

主管会计工作负责人：牛建勤

会计机构负责人：弓丽娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、注释4	122,404,325.94	85,856,164.25
减：营业成本	十三、注释4	86,003,305.76	61,775,805.80
税金及附加		697,956.20	709,081.20

销售费用		14,142,081.19	9,926,106.14
管理费用		6,688,740.92	6,293,481.70
研发费用		13,158,092.73	5,029,930.69
财务费用		-182,839.57	1,717,725.31
其中：利息费用		1,269,382.80	1,346,691.48
利息收入		1,673,762.87	18,852.96
加：其他收益		7,330,901.28	3,540,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 5	10,221,626.78	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,309,307.80	-1,340,580.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		87,401.49	-301,256.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,616.98	36,974.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,213,993.48</b>	<b>2,339,170.23</b>
加：营业外收入		28,700.00	8,900.00
减：营业外支出			3,885.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,242,693.48</b>	<b>2,344,184.61</b>
减：所得税费用		738,561.31	-302,975.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,504,132.17</b>	<b>2,647,160.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,504,132.17	2,647,160.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		17,504,132.17	2,647,160.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,054,258.70	47,145,608.48
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		1,472,197.00	556,391.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 46-1	17,630,444.94	21,141,723.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,156,900.64</b>	<b>68,843,723.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,329,671.28	41,671,719.74
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		30,434,800.75	24,968,717.26
支付的各项税费		12,513,986.33	14,072,931.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 46-2	27,046,068.59	26,705,856.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,324,526.95</b>	<b>107,419,224.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,167,626.31</b>	<b>-38,575,501.04</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		221,626.78	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,671,831.00	50,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		22,893,457.78	50,155.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,537,071.48	93,527.72
投资支付的现金		85,000,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	749,919.76
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		93,537,071.48	843,447.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-70,643,613.70	-793,292.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,000,000.00	22,349,036.37
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	22,349,036.37
偿还债务支付的现金		55,419,903.14	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,165,747.22	1,424,785.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 46-3	3,000,000	420,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		70,585,650.36	8,844,785.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-68,585,650.36	13,504,250.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-188,396,890.37	-25,864,542.79
加：期初现金及现金等价物余额		251,340,625.15	28,336,065.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、注释 47-2	62,943,734.78	2,471,522.36

法定代表人：付国军

主管会计工作负责人：牛建勤

会计机构负责人：弓丽娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,314,707.30	34,949,412.57
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		21,983,198.46	43,075,686.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,297,905.76</b>	<b>78,025,098.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,497,747.75	50,564,854.26
支付给职工以及为职工支付的现金		22,741,580.93	18,455,795.67
支付的各项税费		9,119,145.42	10,051,705.62
支付其他与经营活动有关的现金		36,674,718.39	32,770,230.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>142,033,192.49</b>	<b>111,842,586.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,735,286.73</b>	<b>-33,817,487.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,221,626.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,671,831.00	50,135.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,893,457.78</b>	<b>50,135.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,530,322.48	48,013.00
投资支付的现金		88,000,000.00	1,085,798.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,530,322.48</b>	<b>1,133,811.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,636,864.70</b>	<b>-1,083,676.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	14,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>14,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,990,052.36	1,253,088.88
支付其他与筹资活动有关的现金		0	420,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>60,990,052.36</b>	<b>5,673,088.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,990,052.36</b>	<b>8,326,911.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-188,362,203.79</b>	<b>-26,574,252.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		246,182,327.76	3,454,695.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>57,820,123.97</b>	<b>-23,119,557.20</b>



(七) 合并股东权益变动表

本期情况

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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	72,780,000.00	0	0	0	389,552,389.68	0	0	0	10,211,369.22	0	98,963,602.36	7,307,124.55	578,814,485.81
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	72,780,000.00				389,552,389.68				10,211,369.22		98,963,602.36	7,307,124.55	578,814,485.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	-1,898,815.4						-918,737.26	-796,523.04	-3,614,075.70
(一)综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,998,262.74	107,604.82	10,105,867.56
(二)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	-1,898,815.4	0	0	0	0	0	0	-904,127.86	-2,802,943.26
1.股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 其他	0	0	0	0	-1,898,815.4	0	0	0	0	0	0	-904,127.86	-2,802,943.26
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,917,000	0	-10,917,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,917,000		-10,917,000.00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本期期末余额</b>	<b>72,780,000.00</b>				<b>387,653,574.28</b>				<b>10,211,369.22</b>		<b>98,044,865.10</b>	<b>6,510,601.51</b>	<b>575,200,410.11</b>

上期情况

单位：元

项目	2021 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润				

		优先股	永续债	其他		股	综合收益	储备		风险准备			
一、上年期末余额	52,080,000.00				160,705,785.90				8,286,686.74		61,246,891.04	5,750,681.71	288,070,045.39
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	52,080,000.00				160,705,785.90				8,286,686.74		61,246,891.04	5,750,681.71	288,070,045.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,698,341.51	1,458,764.54	8,157,106.05
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,698,341.51	312,058.70	7,010,400.21
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,146,705.84	1,146,705.84
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,146,705.84	1,146,705.84
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本期期末余额</b>	<b>52,080,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160,705,785.90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,286,686.74</b>	<b>0</b>	<b>67,945,232.55</b>	<b>7,209,446.25</b>	<b>296,227,151.44</b>	

法定代表人：付国军

主管会计工作负责人：牛建勤

会计机构负责人：弓丽娟

#### （八） 母公司股东权益变动表

本期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,780,000	0	0	0	389,557,086.99	0	0	0	10,211,369.22	0	63,869,756.07	536,418,212.28
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>二、本年期初余额</b>	<b>72,780,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>389,557,086.99</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,211,369.22</b>	<b>0</b>	<b>63,869,756.07</b>	<b>536,418,212.28</b>

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,587,132.17	6,587,132.17
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,504,132.17	17,504,132.17
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,917,000.00	-10,917,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,917,000	-10,917,000.00
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	72,780,000	0	0	0	389,557,086.99	0	0	0	10,211,369.22	0	70,456,888.24	543,005,344.45

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,080,000.00	0	0	0	160,710,483.21	0	0	0	8,286,686.74	0	25,997,089.17	247,074,259.12
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	52,080,000.00	0	0	0	160,710,483.21				8,286,686.74		25,997,089.17	247,074,259.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,647,160.25	2,647,160.25
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,647,160.25	2,647,160.25
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本期期末余额</b>	<b>52,080,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160,710,483.21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,286,686.74</b>	<b>0</b>	<b>28,644,249.42</b>	<b>249,721,419.37</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	无

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 山西科达自控股份有限公司

### 2022年1-6月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山西科达自控股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山西科达自控技术有限



公司,系由自然人李惠勇、付国军等 24 位股东共同出资组建的有限责任公司,于 2000 年 11 月 20 日取得山西省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2013 年 5 月 10 日,根据公司股东会决议,公司整体变更为股份有限公司,并将公司 2012 年 12 月 31 日的净资产折合为股份有限公司的股本,公司申请登记的注册资本 4500 万元,股份有限公司的股东为原有限责任公司全体股东,并于 2013 年 6 月 28 日完成了工商变更登记,变更后的公司名称为山西科达自控股份有限公司。公司于 2015 年 1 月 27 日在全国股份转让系统挂牌,证券简称“科达自控”,证券代码为“831832”。公司于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 911401007246191751 的营业执照。

2018 年 9 月 7 日山西转型综改示范区汇峰合盛股权投资合伙企业(有限合伙)与本公司及本公司的实际控制人就汇峰合盛拟认购本公司本次发行股票事宜签订了《增资扩股协议》,约定汇峰合盛以人民币 3,600.00 万元认购本公司新增股份,每股价格 8 元。本次共募集货币资金人民币 3,600.00 万元,其中计入“股本”人民币 450 万元,扣除发行费用后,计入“资本公积-股本溢价”人民币 3,135.50 万元。2018 年 11 月 5 日,大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大华验字[2018]000598 号验资报告。

2020 年 11 月,本公司以非公开定向发行人民币普通股 258 万股,其中向浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙)发行 234.375 万股、向张云英发行 23.625 万股,每股面值人民币 1 元,每股发行认购价格为人民币 12.8 元,本次共募集资金 3,302.40 万元,其中计入股本人民币 258 万元,扣除发行费用 88.5 万元,计入“资本公积-股本溢价”人民币 2,955.90 万元。2020 年 12 月 24 日,大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大华验字[2020]000797 号验资报告。

2021 年 11 月 1 日,大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大华验字[2021]000745 号验资报告。根据该《验资报告》,截止 2021 年 11 月 1 日止,本公司向不特定合格投资者共计募集货币资金人民币 23400 万元,其中计入“股本”人民币 1800 万元,扣除发行费用后,计入“资本公积-股本溢价”人民币 19843.34 万元。

2021 年 12 月 5 日,大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大华验字[2021]000878 号验资报告。根据该《验资报告》,截止 2021 年 12 月 15 日止,本公司向不特定合格投资者公开发行股票共计募集货币资金人民币 3510 万元,其中计入“股本”人民币 270 万元,扣除发行费用后,计入“资本公积-股本溢价”人民币 3041.32 万元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2021 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 7278 万股,注册资本为 7278 万元,注册地址:山西综改示范区太原学府园区开拓巷 12 号 10 幢(创业大楼 B 座三层、一层东部),公司的实际控制人为付国军、李惠勇。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业,主要产品和服务为物联网技术、人工智能技术的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上

的云计算数据中心除外)；信息数字化服务；通信设备（不含卫星电视广播地面接收设施）、自动化设备、低压配电柜、防爆电气设备、矿用设备、计量仪表、消防控制设备、应急电源设备、机械设备（不含特种设备）的开发、生产、销售、安装；自控、电子、污水处理工程（凭资质证经营）；机电设备、自动化设备、计算机及外设的销售（国家限制项目除外，需专项审批凭许可证经营）；节能技术咨询及节能技术改造服务；安全技术防范系统：安防工程的设计与施工；煤矿机电设备的维修及技术服务；煤炭、钢材的销售；电力供应：售电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山西科自达软件开发有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
山西科达玉成变频器有限公司	控股子公司	2	72.00	72.00
山西科达西门传动技术有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
北京唐柏通讯技术有限公司	控股子公司	2	100.00	100.00
北京科达星空网络技术有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
山西中科智能控制技术研究院有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
山西科达富升智能控制技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
山西天科信息安全科技有限公司	控股子公司	2	54.50	54.50

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

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。

### (二) 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。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入的确认时点等。

### (二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 营业周期

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

### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (六) 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。

## **(七) 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

### 1) 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。

### 2) 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。

**(八) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

#### **(九) 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。

#### **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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)。

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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

- (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业务模式时，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业务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、存在应收款项融资、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业务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。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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。

## 3. 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。

#### 4. 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。

## 5. 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。

## 6. 金融工具减值

本公司对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、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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、合同资产以及租赁应收款，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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 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。
- 4) 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。

## 7. 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。

### (十一) 应收票据

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 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
无风险银行承兑汇票组合	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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	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，按照应收账款连续账龄的原则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

### (十二) 应收账款

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
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十三) 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（十）6.金融工具减值。

### (十四) 其他应收款

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
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十五) 存货

#### 1. 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、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## **2. 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。

## **3. 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。

## **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (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摊销。

## **(十六) 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（十）6.金融工具减值。

## **(十七) 持有待售**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(十八) 长期股权投资**

### **1. 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（六）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。

### **2. 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。

## 3. 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。

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。

### 4. 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。

## 5. 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。

## (十九) 固定资产

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

#### (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。

## **(二十) 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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **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。

## **(二十一) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借

款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十二） 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。

## （二十三） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利、软件、著作权、特许权。

### 1. 无形资产的初始计量



外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

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。

### (1) 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
软件	10	预计可使用年限
专利权	10	预计可使用年限
土地使用权	50	土地使用权证书登记使用年限

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) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 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。

#### **4. 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。

#### **(二十四) 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。

## **(二十五) 长期待摊费用**

### **1. 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。

## **(二十六) 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。

## **(二十七) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

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**

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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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

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。

#### (二十八) 预计负债

##### 1. 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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。

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。

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。

#### (二十九) 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。

### **(三十) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的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。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满

足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

#### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### **(三十二) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 矿山数据监测与自动控制系统销售
- (2) 市政设备远程监测及控制系统销售
- (3) 自动控制相关产品销售
- (4) 365 在现（线）技术服务

#### **1. 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，属于在某一时间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，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 销售产品确认原则：

①矿山数据监测与自动控制系统、市政数据远程监测系统：公司根据销售合同组织发货、安装和调试，客户最终验收后出具验收报告。客户出具验收报告后表明商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司根据验收报告确认收入。

②自动控制相关产品：公司根据销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，客户检验核对无误，在发货单上签字确认。客户在发货单上签字后表明商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司根据客户签字的发货单确认收入。

③寄售产品确认收入：根据寄售合同约定向客户发送产品，并存放于客户仓库，待客户领用后公司根据客户的领用明细单确认收入。该等产品一般为不需安装调试的标准化产品，该等产品以客户领用确认收入。

### (2) 提供服务确认原则：

365 在现（线）自动化技术服务：公司与客户签订合同，派遣人员入驻，按照合同提供服务并接受客户日常考核，客户定期对服务效果进行考核评价。公司根据合同、客户的考核评价文件确认收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### （三十三） 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。

# **(三十四) 政府补助**

## **1. 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。

## **2. 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。

### 3. 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	政府对企业的无偿拨款、税收返还、财政贴息，以及无偿给予非货币性资产

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

### (三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

#### 1. 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。

#### 2. 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。

### **3. 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。

## **(三十六) 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。

### **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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁年限不超过 1 年，且合同内容一年一签，不存在优先续期
低价值资产租赁	年租金 4000 元以下租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / (二十二) 使用权资产、(二十九) 租赁负债。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 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。

##### (2) 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。

### (3) 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. 售后租回交易

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。

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。

## (三十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%	
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	25%/20%/15%	
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%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山西科自达软件开发有限公司	15%
山西科达玉成变频器有限公司	20%
山西科达西门传动技术有限公司	20%
北京唐柏通讯技术有限公司	15%
北京科达星空网络技术有限公司	20%
山西中科智能控制技术研究院有限公司	20%
山西科达富升智能控制技术有限公司	20%
山西天科信息安全科技有限公司	15%

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1、企业所得税优惠政策及依据

##### (1) 山西科达自控股份有限公司

本公司于2020年12月3日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR 202014000920)，认定有效期三年，根据《企业所得税法》及实施条例，公司2020、2021、2022年度适用企业所得税税率为15%。

##### (2) 山西科自达软件开发有限公司

山西科自达软件开发有限公司于2020年12月3日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR 202014001016)，认定有效期三年，根据《企业所得税法》及实施条例，山西科自达软件开发有限公司2020、2021、2022年度适用企业所得税税率为15%。

##### (3) 北京唐柏通讯技术有限公司

北京唐柏通讯技术有限公司于2019年12月2日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201911005258)，

认定有效期三年；根据《企业所得税法》及实施条例，北京唐柏通讯技术有限公司 2019、2020、2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

(4) 山西天科信息安全科技有限公司

山西天科信息安全科技有限公司于 2020 年 8 月 3 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202014000086)，认定有效期三年；根据《企业所得税法》及实施条例山西天科信息安全科技有限公司 2020、2021、2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

(5) 山西科达玉成变频器有限公司、山西科达西门传动技术有限公司、北京科达星空网络技术有限公司、山西中科智能控制技术有限公司、山西科达富升智能控制技术有限公司、山西天科信息安全科技有限公司

根据财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。即小型微利企业应纳税所得额应纳税所得额 100 万元以下，实际税率为 2.5%，应纳税所得额 100 万元到 300 万元部分，实际税率为 5% 。

## 2、增值税优惠政策及依据

(1) 山西科自达软件开发有限公司

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)以及财政部、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)的规定，并于 2017 年 12 月 1 日太原高新技术产业开发区国家税务局《税务资格备案表》，认定山西科自达软件开发有限公司部分软件产品销售享受“增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策”。

(2) 北京唐柏通讯技术有限公司

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)以及财政部、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)的规定，并于 2016 年 12 月 23 日取得了北京市通州区国家税务局《税务事项通知书》(通一国税税通〔2016〕114426)，认定北京唐柏通讯技术有限公司部分软件产品销售享受“增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策”。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下注释项目除非特别指出,“本期期末余额”系 2022 年 6 月 30 日余额,“本期金额”系 2022 年 1-6 月金额;“上年期末余额”系 2021 年 12 月 31 日余额,“上年同期金额”系 2021 年 1-6 月金额。财务报表附注注释金额除特别说明外,货币单位为人民币元。)

### 注释1. 货币资金

项目	本期期末余额	上年期末余额
库存现金	64,856.85	73,404.74
银行存款	32,409,229.98	251,267,220.41
其他货币资金	30,469,647.95	
未到期应收利息		
合计	62,943,734.78	251,340,625.15
其中:存放在境外的款项总额		

截止 2022 年 6 月 30 日,其他货币资金中 469,647.95 元为项目履约保证金,30,000,000.00 为七日通知存款,除此之外不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	本期期末余额	上年期末余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,000,000.00	
其中银行理财产品	65,000,000.00	
合计	65,000,000.00	

截止 2022 年 6 月 30 日,用于银行理财的闲置募集资金尚有 65000000 元未到期。

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	本期期末余额	上年期末余额
无风险银行承兑汇票组合	17,358,148.00	44,033,285.00
商业承兑汇票	1,815,786.75	8,109,295.00
合计	19,173,934.75	52,142,580.00



## 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	本期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	19,269,502.00	100.00	95,567.25	0.50	19,173,934.75
其中：无风险银行承兑汇票组合	17,358,148.00	90.08			17,358,148.00
商业承兑汇票组合	1,911,354.00	9.92	95,567.25	5.00	1,815,786.75
合计	19,269,502.00	100.00	95,567.25	0.50	19,173,934.75

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	52,569,385.00	100.00	426,805.00	0.81	52,142,580.00
其中：无风险银行承兑汇票组合	44,033,285.00	83.76			44,033,285.00
商业承兑汇票组合	8,536,100.00	16.24	426,805.00	5.00	8,109,295.00
合计	52,569,385.00	100.00	426,805.00	0.81	52,142,580.00

## 3. 单项计提预期信用损失的应收票据

无

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

### 账龄分析法组合

账龄	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,911,354.00	95,567.25	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,911,354.00	95,567.25	5.00

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动情况				本期期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	426,805.00	-331,237.75				95,567.25
其中：账龄分析法组合	426,805.00	-331,237.75				95,567.25
合计	426,805.00	-331,237.75				95,567.25

## 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		13,687,257.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计		14,687,257.00

## 注释4. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	本期期末余额	上年期末余额
1年以内	217,874,676.97	163,008,998.74
1—2年	64,234,472.91	58,656,110.66
2—3年	12,069,566.86	19,956,143.42
3—4年	6,468,110.53	9,175,055.50
4—5年	3,221,848.89	8,902,208.87
5年以上	9,787,824.33	3,820,947.83
小计	313,656,500.49	263,519,465.02
减：坏账准备	36,537,409.90	35,533,146.72
合计	277,119,090.59	227,986,318.30

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	本期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	313,656,500.49	100	36,537,409.90	11.65	277,119,090.5

类别	本期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
					9
其中：账龄分析法组合	313,656,500.49	100	36,537,409.90	11.65	277,119,090.59
合计	313,656,500.49	100	36,537,409.90	11.65	277,119,090.59

续：

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	263,519,465.02	100.00	35,533,146.72	13.48	227,986,318.30
其中：账龄分析法组合	263,519,465.02	100.00	35,533,146.72	13.48	227,986,318.30
合计	263,519,465.02	100.00	35,533,146.72	13.48	227,986,318.30

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### 账龄分析组合

账龄	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	217,874,676.97	10,893,733.85	5.00
1—2年	64,234,472.91	6,423,447.29	10.00
2—3年	12,069,566.86	3,620,870.06	30.00
3—4年	6,468,110.53	3,234,055.27	50.00
4—5年	3,221,848.89	2,577,479.11	80.00
5年以上	9,787,824.33	9,787,824.33	100.00
合计	313,656,500.49	36,537,409.90	—

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动情况				本期期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,533,146.72	1,004,263.18				36,537,409.90
其中：账龄分析法组合	35,533,146.72	1,004,263.18				36,537,409.90
合计	35,533,146.72	1,004,263.18				36,537,409.90

### 6. 本期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	本期期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
淮南矿业(集团)有限责任公司	26,710,000.00	8.52	1,335,500.00
山西焦煤能源集团股份有限公司	12,467,037.00	3.97	845,590.85
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	12,155,200.00	3.88	607,760.00
山西东泰矿山机械有限公司	11,702,267.00	3.73	585,113.35
国能乌海能源黄白茨矿业有限责任公司	11,247,676.00	3.59	562,383.80
合计	74,282,180.00	23.68	3,936,348.00

### 注释5. 应收款项融资

项目	本期期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票	3,077,820.00	10,720,082.76
商业承兑汇票		
未终止确认的银行承兑汇票		
合计	3,077,820.00	10,720,082.76

#### 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 2. 坏账准备情况

本公司认为,所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,因此未计提减值准备。

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	本期期末余额		上年期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,560,466.17	90.88	18,017,963.31	91.47
1至2年	1,604,721.35	6.46	1,042,769.36	5.29
2至3年	172,085.02	0.69	155,719.48	0.79
3年以上	486,285.37	1.96	480,815.75	2.45
合计	24,823,557.91	100.00	19,697,267.90	100.00

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	本期期末余额	账龄	未及时结算原因
北京合控科技有限公司	670,000.00	1-2年	合同执行中
杭州海康威视数字技术股份有限公司 北京分公司	76,338.00	3年以上	正在办理退款
博爱县鑫辉机电器材有限公司	66,950.00	3年以上	交易尚未完成
陕西东航电子科技有限公司	61,600.00	3年以上	交易尚未完成
内蒙古煤炭工业协会	50,000.00	1-2年	交易尚未完成
合计	924,888.00		

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	本期期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
神木市恒维建筑安装有限公司	2,257,560.00	9.09	2022-2-15	交易尚未完成
西门子(中国)有限公司	1,655,736.52	6.67	2022-4-13	交易尚未完成
北京东华环龙科技有限公司	1,306,873.70	5.26	2022-6-28	交易尚未完成
国能网信科技(北京)有限公司	1,140,000.00	4.59	2021-11-30	交易尚未完成
山西丰源惟志科技有限公司	1,000,000.00	4.03	2022-6-21	交易尚未完成
合计	7,360,170.22	29.65		

## 注释7. 其他应收款

项目	本期期末余额	上年期末余额
----	--------	--------

项目	本期期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,427,309.41	7,409,205.89
合计	13,427,309.41	7,409,205.89

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	本期期末余额	上年期末余额
1年以内	12,949,001.95	7,025,306.61
1—2年	1,185,123.18	694,569.81
2—3年	309,481.30	206,293.30
3—4年	88,038.74	383,364.28
4—5年	126,595.44	66,972.96
5年以上	28,632.52	29,812.00
小计	14,686,873.13	8,406,318.96
减：坏账准备	1,259,563.72	997,113.07
合计	13,427,309.41	7,409,205.89

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	本期期末账面余额	上年期末账面余额
保证金	13,453,999.66	6,850,466.95
备用金	951,619.44	1,285,796.93
往来款		
代员工缴纳款项	281,254.03	270,055.08
小计	14,686,873.13	8,406,318.96
坏账准备	1,259,563.72	997,113.07
合计	13,427,309.41	7,409,205.89

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	本期期末余额			上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,434,841.27	1,007,531.86	13,427,309.41	8,154,287.10	745,081.21	7,409,205.89

项目	本期期末余额			上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段						
第三阶段	252,031.86	252,031.86		252,031.86	252,031.86	
合计	14,686,873.13	1,259,563.72	13,427,309.41	8,406,318.96	997,113.07	7,409,205.89

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	本期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	252,031.86	1.72	252,031.86	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,434,841.27	98.28	1,007,531.86	6.98	13,427,309.41
其中：账龄组合	14,434,841.27	98.28	1,007,531.86	6.98	13,427,309.41
合计	14,686,873.13	100.00	1,259,563.72		13,427,309.41

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	252,031.86	3.00	252,031.86	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,154,287.10	97.00	745,081.21	9.14	7,409,205.89
其中：账龄组合	8,154,287.10	97.00	745,081.21	9.14	7,409,205.89
合计	8,406,318.96	100.00	997,113.07		7,409,205.89

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	本期期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新芒洲际（深圳）电子商务有限公司	252,031.86	252,031.86	100.00	诉诸法院，已列为失信单位
合计	252,031.86	252,031.86	100.00	

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### 账龄分析组合

账龄	本期期末余额
----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,949,001.95	647,450.10	5.00
1—2 年	933,091.32	93,309.13	10.00
2—3 年	309,481.30	92,844.39	30.00
3—4 年	88,038.74	44,019.37	50.00
4—5 年	126,595.44	101,276.35	80.00
5 年以上	28,632.52	28,632.52	100.00
合计	14,434,841.27	1,007,531.86	

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年期末余额	745,081.21		252,031.86	997,113.07
本期期初余额				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	262,450.65			262,450.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
本期期末余额	1,007,531.86		252,031.86	1,259,563.72

#### 8. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,102,030.74	1 年以内	14.31	105,101.54
内蒙古平西白音华煤业有限公司	保证金	1,406,164.11	1 年以内	9.57	70,308.21
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	保证金	1,189,944.54	1 年以内	8.10	59,497.23



单位名称	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	保证金	1,051,509.48	1年以内	7.16	52,575.47
中煤招标有限责任公司	保证金	948,172.07	1年以内	6.46	47,408.60
合计		6,697,820.94		45.60	334,891.05

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	本期期末余额			上年期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,337,528.78	396,211.48	15,941,317.30	13,632,033.40	396,211.48	13,235,821.92
在产品	88,531,223.95	1,757,910.82	86,773,313.13	83,486,586.91	1,757,910.82	81,728,676.09
库存商品	4,970,841.35	716,720.58	4,254,120.77	4,447,387.18	716,720.58	3,730,666.60
合计	109,839,594.08	2,870,842.88	106,968,751.20	101,566,007.49	2,870,842.88	98,695,164.61

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年期末余额	本期增加金额		本期减少金额			本期期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	396,211.48						396,211.48
在产品	1,757,910.82						1,757,910.82
库存商品	716,720.58						716,720.58
合计	2,870,842.88						2,870,842.88

## 注释9. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	本期期末余额	上年期末余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售合同	22,411,540.03	1,120,577.00	21,290,963.03	23,835,069.83	1,207,978.49	22,627,091.34
合计	22,411,540.03	1,120,577.00	21,290,963.03	23,835,069.83	1,207,978.49	22,627,091.34

## 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年期末余额	本期变动情况				本期期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
销售合同	1,207,978.49	-87,401.49				1,120,577.00
合计	1,207,978.49	-87,401.49				1,120,577.00

## 注释10. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	本期期末余额	上年期末余额
待摊费用	116,057.49	577,469.97
预交增值税	3,277,656.98	3,882,604.69
代扣代缴个人所得税	41,660.63	52,553.18
预缴企业所得税	891,284.64	
城市维护建设税	226,646.62	422,952.21
教育费附加	162,052.83	183,332.85
待认证进项税额	0.00	8,559.92
合计	4,715,359.19	5,127,472.82

## 注释11. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	本期期末余额	上年期末余额
权益工具投资	2,410,000.00	2,410,000.00
山西省物联网行业技术中心(有限公司)	110,000.00	110,000.00
中滦科技股份有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00
合计	2,410,000.00	2,410,000.00

## 注释12. 固定资产

项目	本期期末余额	上年期末余额
----	--------	--------

项目	本期期末余额	上年期末余额
固定资产	24,111,813.44	18,833,085.32
固定资产清理		
合计	24,111,813.44	18,833,085.32

## (一) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 上年期末余额	4,445,244.00	20,271,179.98	14,928,586.55	5,275,029.48	44,920,040.01
2. 本期增加金额		6,589,741.66	157,500.00	245,049.00	6,992,290.66
购置		694,795.23	157,500.00	245,049.00	1,097,344.23
在建工程转入		5,894,946.43			5,894,946.43
其他增加					
3. 本期减少金额			211,000.00	42,128.28	253,128.28
处置或报废			211,000.00	42,128.28	253,128.28
其他减少					
4. 本期期末余额	4,445,244.00	26,860,921.64	14,875,086.55	5,477,950.20	51,659,202.39
二. 累计折旧					
1. 上年期末余额	3,055,636.56	7,389,174.82	12,022,763.02	3,619,380.29	26,086,954.69
2. 本期增加金额	37,176.24	967,839.01	488,792.16	199,010.15	1,692,817.56
本期计提	37,176.24	967,839.01	488,792.16	199,010.15	1,692,817.56
其他增加					
3. 本期减少金额			200,450.40	31,932.90	232,383.30
处置或报废			200,450.40	31,932.90	232,383.30
其他减少					
4. 本期期末余额	3,092,812.80	8,357,013.83	12,311,104.78	3,786,457.54	27,547,388.95
三. 减值准备					
1. 上年期末余额					
2. 本期增加金					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 本期期末余额					
四. 账面价值					
1. 本期期末账面价值	1,352,431.20	18,503,907.81	2,563,981.77	1,691,492.66	24,111,813.44
2. 上年期末账面价值	1,389,607.44	12,882,005.16	2,905,823.53	1,655,649.19	18,833,085.32

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	744,934.80	正在办理
合计	744,934.80	

### 注释13. 在建工程

项目	本期期末余额	上年期末余额
在建工程	25,204,408.35	18,473,319.63
工程物资		
合计	25,204,408.35	18,473,319.63

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	本期期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科创城项目	1,656,429.66		1,656,429.66	1,570,048.13		1,570,048.13
M-CPS 小型实验平台	348,623.86		348,623.86			
M-CPS 智能辅助运输系统	1,039,283.00		1,039,283.00			
M-CPS 智能掘进工作面	223,300.97		223,300.97			
M-CPS 管控一体化平台	4,776,831.03		4,776,831.03	3,767,251.41		3,767,251.41
M-CPS 异构通讯网络	3,185,054.50		3,185,054.50	1,375,442.85		1,375,442.85
M-CPS 工作面(综采)	2,752,117.44		2,752,117.44	2,327,942.68		2,327,942.68
CPS 智慧矿山产品-特种机器人	2,838,859.20		2,838,859.20	1,273,584.87		1,273,584.87
天天充电桩项目	8,383,908.69		8,383,908.69	8,159,049.69		8,159,049.69
合计	25,204,408.35		25,204,408.35	18,473,319.63		18,473,319.63

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年期末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	本期期末余额
M-CPS 小型实验平台		348,623.86	0.00		348,623.86

工程项目名称	上年期末余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	本期期末余额
M-CPS 智能辅助运输系统		1,039,283.00	0.00		1,039,283.00
M-CPS 智能掘进工作面		223,300.97	0.00		223,300.97
M-CPS 管控一体化平台	3,767,251.41	1,009,579.62	0.00		4,776,831.03
M-CPS 异构通讯网络	1,375,442.85	1,809,611.65	0.00		3,185,054.50
M-CPS 工作面(综采)	2,327,942.68	424,174.76	0.00		2,752,117.44
CPS 智慧矿山产品-特种机器人	1,273,584.87	1,565,274.33	0.00		2,838,859.20
天天充电桩项目	8,159,049.69	6,119,805.43	5,894,946.43		8,383,908.69
科创城项目	1,570,048.13	86,381.53	0.00		1,656,429.66
合计	18,473,319.63	12,626,035.15	5,894,946.43	0.00	25,204,408.35

#### 注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 上年期末余额	399,699.62				399,699.62
2. 本期增加金额	1,203,011.87				1,203,011.87
重分类	1,203,011.87				1,203,011.87
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 本期期末余额	1,602,711.49				1,602,711.49
二. 累计折旧					
1. 上年期末余额					
2. 本期增加金额	751,100.92				751,100.92
重分类	751,100.92				751,100.92
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 本期期末余额	751,100.92				751,100.92
三. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 上年期末余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 本期期末余额					
四. 账面价值					
1. 本期期末账面价值	851,610.57				851,610.57
2. 上年期末账面价值	399,699.62				399,699.62

#### 注释15. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
一. 账面原值					
1. 上年期末余额	8,216,000.00	17,817,924.49	105,128.21		26,139,052.70
2. 本期增加金额					
购置					
内部研发					
非同一控制下企业合并					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 本期期末余额	8,216,000.00	17,817,924.49	105,128.21		26,139,052.70
二. 累计摊销					
1. 上年期末余额	712,053.33	3,757,170.61	57,820.62		4,527,044.56
2. 本期增加金额	79,002.00	1,453,181.22	5,256.42		1,537,439.64
本期计提	79,002.00	1,453,181.22	5,256.42		1,537,439.64
非同一控制下企业合并					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 本期期末余额	791,055.33	5,210,351.83	63,077.04		6,064,484.20

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
三. 减值准备					
1. 上年期末余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
其他转出					
4. 本期期末余额					
四. 账面价值					
1. 本期期末账面价值	7,424,944.67	12,607,572.66	42,051.17		20,074,568.50
2. 上年期末账面价值	7,503,946.67	14,060,753.88	47,307.59		21,612,008.14

## 2. 无形资产说明

本报告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 65.06%。

### 注释16. 开发支出

项目	上年期末余额	本期增加		本期转出数		本期期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
M-CPS 智慧矿山研发建设		7,774,349.76		7,774,349.76		
复杂地质条件煤矿辅助运输机器人示范应用		2,242,476.07		2,242,476.07		
全矿井人员及物资智能调度技术		1,077,975.69		1,077,975.69		
矿山特种机器人省技术创新中心		722,897.50		722,897.50		
综采工作面集中控制技术 & 系统		558,109.66		558,109.66		
综采工作面“人-机-环境”物联网技术与系统研究		224,752.82		224,752.82		
综采工作面高质量无线传输与自主截割关键技术研究		205,779.68		205,779.68		
无线高可靠性综采工作面控制系统关键技术研究		181,437.68		181,437.68		
装备物联网平台		125,405.12		125,405.12		
液压支架电液控制装置申办煤安证件		23,585.94		23,585.94		
可信超声波水表项目		21,322.81		21,322.81		
其他项目		5,644,840.39		5,644,840.39		



项目	上年期末余额	本期增加		本期转出数		本期期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
合计		18,802,933.12		18,802,933.12		

## 注释17. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
		企业合并形成	处置	
北京唐柏通讯技术有限公司	1,145,457.79			1,145,457.79
合计	1,145,457.79			1,145,457.79

## 注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	本期期末余额		上年期末余额	
	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	39,013,117.87	6,532,185.09	38,636,055.24	5,655,096.08
存货跌价准备	1,424,265.93	163,324.67	1,424,265.93	163,324.67
政府补助	1,660,000.00	249,000.00	1,930,000.00	289,500.00
合计	42,097,383.80	6,944,509.76	41,990,321.17	6,107,920.75

## 注释19. 其他非流动资产

项目	本期期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西省朔州市怀仁县城东下寨村南金沙湾小区商铺	2,046,489.00	471,012.00	1,575,477.00	4,710,120.00	471,012.00	4,239,108.00
合计	2,046,489.00	471,012.00	1,575,477.00	4,710,120.00	471,012.00	4,239,108.00

## 注释20. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	本期期末余额	上年期末余额
信用借款		
保证借款	5,000,000.00	48,419,903.14
质押+保证		10,000,000.00
未到期应付利息		91,865.43
未终止确认的银行承兑汇票		1,500,000.00
未终止确认的商业承兑汇票		120,000.00

项目	本期期末余额	上年期末余额
合计	5,000,000.00	60,131,768.57

短期借款分类的说明：

2021年7月16日，本公司子公司山西科自达软件开发有限公司与中国工商银行股份有限公司太原高新技术开发区支行签订《最高额保证合同》，借款金额5,000,000.00元，借款期限为2021年7月16日至2022年7月16日。由山西省融资再担保集团有限公司、山西科达自控股份有限公司、付国军、高波、张淑珍提供连带责任保证。

山西科达自控股份有限公司、付国军、高波、张淑珍为山西省融资再担保集团有限公司提供连带责任保证反担保。

#### 注释21. 应付账款

项目	本期期末余额	上年期末余额
应付材料款	53,556,766.33	54,348,977.80
其他	1,637,271.82	2,406,116.60
合计	55,194,038.15	56,755,094.40

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	本期期末余额	未偿还或结转原因
山西万德隆工业技术有限公司	4,308,000.00	未全部结算
江苏海虹电子有限公司	2,292,708.80	未全部结算
山西新元自动化仪表有限公司	960,088.50	未全部结算
北京晓千智能技术有限公司	900,000.00	未全部结算
天津市万博线缆有限公司	7,263.97	未全部结算
合计	8,468,061.27	

#### 注释22. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	本期期末余额	上年期末余额
预收货款	11,702,639.87	10,329,138.41
合计	11,702,639.87	10,329,138.41

#### 注释23. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
短期薪酬	9,283,008.66	24,535,156.04	29,450,623.81	4,367,540.89
离职后福利-设定提存计划	21,364.20	1,528,076.58	1,528,898.48	20,542.30

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,304,372.86	26,063,232.62	30,979,522.29	4,388,083.19

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,045,419.17	22,101,568.97	26,948,960.16	4,198,027.98
职工福利费		629,528.41	629,528.41	-
社会保险费	90,609.28	827,653.66	906,283.34	11,979.60
其中：基本医疗保险费	86,273.76	728,025.68	803,922.48	10,376.96
补充医疗保险	3,357.80	26,485.20	29,039.00	804.00
工伤保险费	977.72	73,142.78	73,321.86	798.64
生育保险费				-
住房公积金	90,242.00	722,955.00	718,085.00	95,112.00
工会经费和职工教育经费	56,738.21	253,450.00	247,766.90	62,421.31
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	9,283,008.66	24,535,156.04	29,450,623.81	4,367,540.89

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
基本养老保险	20,716.80	1,466,033.12	1,466,842.72	19,907.20
失业保险费	647.4	62,043.46	62,055.76	635.10
企业年金缴费				
合计	21,364.20	1,528,076.58	1,528,898.48	20,542.30

## 注释24. 应交税费

税费项目	本期期末余额	上年期末余额
增值税	1,061,412.32	840,841.64
企业所得税	722,718.88	2,996,029.89
个人所得税	78,178.33	60,119.61
城市维护建设税	60,527.92	54,441.04
教育费附加	46,512.75	25,065.46
印花税	10,963.20	33,425.39
其他	0.00	15,972.02
合计	1,980,313.40	4,025,895.05

**注释25. 其他应付款**

项目	本期期末余额	上年期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,920,331.37	1,954,173.73
合计	1,920,331.37	1,954,173.73

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	本期期末余额	上年期末余额
往来款	35,166.54	870,076.54
代扣社保	395,874.00	709,194.79
押金及保证金	1,179,660.00	257,000.00
其他	309,630.83	117,902.40
合计	1,920,331.37	1,954,173.73

**注释26. 其他流动负债**

项目	本期期末余额	上年期末余额
未终止确认的银行承兑汇票	13,687,257.00	36,454,483.00
未终止确认的商业承兑汇票	1,000,000.00	4,816,100.00
待转销项税	1,522,473.18	1,220,896.19
一年内到期的租赁负债		
合计	16,209,730.18	42,491,479.19

**注释27. 递延收益**

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,240,000.00		270,000.00	3,970,000.00	详见表1
与收益相关政府补助	920,000.00	5,363,667.23	4,068,667.23	2,215,000.00	详见表1
减：重分类到流动负债的递延收益					
合计	5,160,000.00	5,363,667.23	4,338,667.23	6,185,000.00	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	上年期末余额	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	加：其他变动	本期期末余额	与资产相关/与收益相关
危险场所安全监控平台项目	2,210,000.00			130,000.00			2,080,000.00	与资产相关

负债项目	上年期末余额	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	加：其他变动	本期期末余额	与资产相关/与收益相关
装备物联网项目补助资金	2,030,000.00			140,000.00			1,890,000.00	与资产相关
贵州盘江煤电集团技术研究院有限公司国家重点研发计划课题三专项经费拨款	680,000.00						680,000.00	与收益相关
安徽理工大学国家重点研发计划课题五专项经费拨款	240,000.00						240,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管委理财运营部中小企业发展中央专项资金(小巨人)		2,100,000.00		2,100,000.00			0.00	与收益相关
山西省科技厅创新平台建设专项经费拨款		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管委重大技术装备补贴款		509,000.00		509,000.00			0.00	与收益相关
山西省科技厅2021年度重点研发计划专项资金(信创领域)		500,000.00		500,000.00			0.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管委2021年度“稳增长”奖励资金		300,000.00		300,000.00			0.00	与收益相关

负债项目	上年期末余额	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	加：其他变动	本期期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽理工大学国家重点研发计划课题三项经费拨款		295,000.00					295,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部“专精特新”企业奖励款		250,000.00		250,000.00			0.00	与收益相关
山西省市场监督管理局补助资金		200,000.00		200,000.00			0.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会2018年度普惠类资金		110,796.28		110,796.28			0.00	与收益相关
太原市社会保险管理中心.2021失业保险稳岗返还		31,351.00		31,351.00			0.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会科小补助款		30,000.00		30,000.00			0.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区总工会五小奖金		28,700.00	28,700.00				0.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会2018年科技研发费用普惠性补贴		8,819.95		8,819.95			0.00	与收益相关
合计	5,160,000.00	5,363,667.23	28,700.00	4,309,967.23	0.00	0.00	6,185,000.00	

## 注释28. 股本

项目	上年期末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					本期期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,780,000.00					0	72,780,000.00

#### 注释29. 资本公积

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
资本溢价 (股本溢价)	389,552,389.68		1,898,815.40	387,653,574.28
其他资本公积				
合计	389,552,389.68		1,898,815.40	387,653,574.28

#### 资本公积变动说明:

科达自控股份有限公司(母公司)收购控股子公司北京唐柏通讯技术有限公司少数股东 30%股权,于 2021.12.27 日签订股权收购协议,于 2022.1.7 日至 9 日合计支付股权转让款项 300 万,收购完成后北京唐柏通讯技术有限公司为科达自控股份有限公司全资子公司。2022 年期初北京唐柏通讯技术有限公司所有者权益净额为 3,670,615.35 元,30%的比例为 1,101,184.60 元,因属于同一控制企业合并,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开始计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积。

#### 注释30. 盈余公积

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
法定盈余公积	10,211,369.22			10,211,369.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	10,211,369.22			10,211,369.22

#### 注释31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	98,963,602.36	61,246,891.04
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	98,963,602.36	61,246,891.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,998,262.74	6,698,341.51
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,917,000.00	

项目	本期	上期
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	98,044,865.10	67,945,232.55

## 注释32. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,716,632.08	85,049,515.75	90,039,083.27	53,224,307.62
矿山数据监测与自动控制系统	103,402,090.19	66,965,858.23	68,294,391.69	38,378,368.84
市政设备远程监测及控制系统	1,787,970.67	750,175.44	1,228,884.68	985,422.12
自动控制相关产品	13,780,775.89	7,537,821.17	8,863,282.17	4,469,218.22
365 在现（线）技术服务	13,745,795.33	9,795,660.91	11,652,524.73	9,391,298.44

### 2. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	
二、按经营地区分类	132,716,632.08
山西省内	99,161,176.56
山西省外	33,555,455.52
三、市场或客户类型	132,716,632.08
矿山数据监测与自动控制系统	103,402,090.19
市政设备远程监测及控制系统	1,787,970.67
自动控制相关产品	13,780,775.89
365 在现（线）技术服务	13,745,795.33

续：

上期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	
二、按经营地区分类	90,039,083.27
山西省内	32,235,994.27
山西省外	57,803,089.00
三、市场或客户类型	90,039,083.27



上期发生额	
合同分类	合计
矿山数据监测与自动控制系统	68,294,391.69
市政设备远程监测及控制系统	1,228,884.68
自动控制相关产品	8,863,282.17
365 在现（线）技术服务	11,652,524.73

### 注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	461,764.49	474,309.07
教育费附加	198,674.44	203,987.86
地方教育费附加	132,449.60	135,991.89
房产税	12,095.70	12,095.70
车船使用税	20,460.00	27,203.75
土地使用税	5,879.53	10,487.61
印花税	84,966.65	59,235.98
其他		
合计	916,290.41	923,311.86

### 注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	233,853.74	170,790.24
差旅费	2,802,774.42	2,584,348.50
职工薪酬	4,991,782.60	3,619,923.05
业务招待费	1,261,855.36	988,420.29
折旧费	82,888.01	70,485.78
业务宣传费	695,296.04	669,251.09
招投标费	983,347.23	455,114.58
售后维修	3,689,117.66	1,391,166.85
汽车费	522,011.10	411,818.62
其他	294,486.93	637,743.98
合计	15,557,413.09	10,999,062.98

### 注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	172,089.99	98,798.90
差旅费	1,083,018.83	1,040,163.40
职工薪酬	3,284,817.90	2,835,605.62
折旧费	555,706.07	473,570.80

项目	本期发生额	上期发生额
推销费	1,058,437.64	989,392.58
中介机构费用	207,547.17	613,207.55
房租费	394,996.48	385,326.21
汽车费	214,417.42	159,349.41
通讯费	31,529.76	29,789.84
业务招待费	520,933.95	668,285.15
其他	879,752.64	556,775.05
合计	8,403,247.85	7,850,264.51

### 注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,849,388.37	6,317,578.53
材料费	4,431,915.65	1,270,872.79
折旧与摊销	977,047.32	972,145.62
水电、动力	331,998.45	285,151.40
新产品设计、新工艺制定	1,823,069.98	1,206,548.72
其他	1,429,513.35	667,378.63
合计	18,842,933.12	10,719,675.69

按研发项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
M-CPS 智慧矿山研发建设	7,774,349.76	
复杂地质条件煤矿辅助运输机器人示范应用	2,242,476.07	80,422.11
矿山无人驾驶智能控制系统软件	1,780,001.97	1,552,187.46
基于矿用 5G 物联网的矿用本安型移动巡检机器人项目	1,160,374.04	204,622.34
全矿井人员及物资智能调度技术	1,077,975.69	650,146.66
矿井巷道数字建模地理信息系统软件	919,008.87	1,031,687.86
矿山特种机器人省技术创新中心	722,897.50	
矿山机器人特种产品开发	705,231.95	
综采工作面集中控制技术及相关系统	558,109.66	60,524.78
机电设备运维管理平台软件	385,727.97	1,014,868.06
5G 矿用隔爆兼本安型服务器、5G 矿用隔爆兼本安型交换机项目	339,797.14	178,960.17
综采工作面“人-机-环境”物联网技术与系统研究	224,752.82	
综采工作面高质量无线传输与自主截割关键技术研究	205,779.68	
无线高可靠性综采工作面控制系统关键技术研究	181,437.68	
基于工业协议的工控安全数据采集网闸一体	145,279.76	

项目	本期发生额	上期发生额
机系统研发项目		
煤矿带式输送机巡检机器人调度平台管理软件	143,195.63	
装备物联网平台	125,405.12	79,485.32
基于工控安全防护体系的审计类设备研发项目	58,821.44	
基于国产密码算法的物联网 IOT 终端外置型加密认证装置研发	40,684.32	287,637.76
液压支架电液控制装置申办煤安证件	23,585.94	
可信超声波水表项目	21,322.81	
煤矿井下精确定位系统的研究	6,717.30	118,353.20
矿山机器人基础部件	0.00	1,962,695.53
矿山井下无人驾驶交通系统基础部件	0.00	1,049,127.11
矿山机器人智能控制系统软件	0.00	751,378.10
矿山无轨胶轮车无人驾驶系统	0.00	532,791.59
智慧矿山通讯一张网	0.00	278,298.92
矿山智能通风系统	0.00	209,000.56
煤矿井下带式输送机挂轨式故障识别巡检装置的研究	0.00	178,214.21
煤矿综采工作面牵引式巡检机器人	0.00	156,569.20
工业网络应急断网安全隔离装置	0.00	83,838.34
矿用物联网系统接入终端设备的研究	0.00	70,660.63
井下排水控制系统	0.00	52,575.93
矿用 5G 联网无线基站、数据终端在线监测、故障报警系统的研究	0.00	19,066.51
矿用物联网数据接入、联动和应用平台的研究	0.00	11,018.26
其他	0.00	105,545.08
合计	18,842,933.12	10,719,675.69

### 注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,224,023.16	1,757,039.43
减：利息收入	1,460,689.39	21,003.75
汇兑损益		
银行手续费	218,330.80	50,474.94
其他	970.97	391,254.42
合计	-17,364.46	2,177,765.04

### 注释38. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,490,326.76	4,608,790.48
合计	8,490,326.76	4,608,790.48

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	65,848.00		与收益相关
增值税先征后退	1,085,506.37	538,513.39	与收益相关
代扣代缴个税手续费收入	305.16	277.09	与收益相关
递延收益转入	4,068,667.23	3,800,000.00	与收益相关
递延收益转入	270,000.00	270,000.00	与资产相关
收山西省地方金融监督管理局（山西省人民政府金融工作办公室）奖励资金	3,000,000.00		
合计	8,490,326.76	4,608,790.48	

## 注释39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	221,626.78	
合计	221,626.78	

## 注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-935,476.08	-1,642,595.41
合计	-935,476.08	-1,642,595.41

## 注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-132,483.57
合同资产减值损失	87,401.49	-284,136.63
其他非流动资产减值损失		
合计	87,401.49	-416,620.20

## 注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-21,926.95	36,974.40
在建工程处置利得或损失		

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置利得或损失		
其他长期资产处置利得或损失		
合计	-21,926.95	36,974.40

#### 注释43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	28,700.00	8,900.00	28,700.00
其他		396,752.80	0.00
合计	28,700.00	405,652.80	28,700.00

##### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
山西转型综合改革示范区总工会省级五小奖金	28,700.00	8,900.00	与收益相关
合计	28,700.00	8,900.00	

#### 注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失		27,168.81	
其他			
合计		27,168.81	

#### 注释45. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,605,969.78	473,197.40
递延所得税费用	-836,589.01	-373,868.78
合计	1,769,380.77	99,328.62

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,875,248.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,781,287.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,107,923.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	-2,119,829.98
所得税费用	1,769,380.77

#### 注释46. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,346,408.29	11,709,136.73
利息收入	1,460,689.39	47,790.91
政府补助	6,911,829.76	4,057,910.45
收回保证金	5,875,517.50	5,200,387.42
代个人缴纳社会保险、住宿押金	36,000.00	126,497.81
合计	17,630,444.94	21,141,723.32

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,569,597.84	6,382,549.33
手续费	218,330.80	96,238.86
销售费用	6,793,624.82	7,308,654.15
管理费用	3,296,739.07	2,938,487.96
保证金	12,017,398.44	8,515,697.60
职工备用金	1,150,377.62	1,464,228.25
合计	27,046,068.59	26,705,856.15

##### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构审计、律师费		
收购少数股东股权支付的现金	3,000,000.00	420,000.00
合计	3,000,000.00	420,000.00

#### 注释47. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	10,105,867.56	7,010,400.21
加：信用减值损失	935,476.08	1,642,595.41
资产减值准备	-87,401.49	416,620.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,692,817.56	1,577,864.75
使用权资产折旧	967,668.06	
无形资产摊销	1,537,439.64	953,081.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	21,926.95	-36,974.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		27,168.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,224,023.16	1,424,785.64
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-836,589.01	-377,462.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
合同资产的减少(增加以“-”号填列)	1,336,128.31	-2,669,265.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,273,586.59	-13,563,509.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,182,572.28	-36,158,692.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,387,197.48	1,177,887.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,945,999.53	-38,575,501.04
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	127,943,734.78	2,471,522.36
减：现金的期初余额	251,340,625.15	28,336,065.15
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	-123,396,890.37	-25,864,542.79

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期期末余额	上年期末余额
一、现金	62,943,734.78	251,340,625.15
其中：库存现金	64,856.85	73,404.74
可随时用于支付的银行存款	32,409,229.98	251,267,220.41
可随时用于支付的其他货币资金	30,469,647.95	
二、现金等价物		

项目	本期期末余额	上年期末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,943,734.78	251,340,625.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	469,647.95	

#### 注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	469,647.95	保函保证金
应收账款	263,579,122.49	期末尚未解除短期借款质押
合同资产	20,579,211.26	期末尚未解除短期借款质押
固定资产	143,996.40	期末尚未解除短期借款质押
合计	284,771,978.10	

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
山西科自达软件开发有限公司	山西太原	山西太原	软件开发	100.00		投资设立
山西科达玉成变频器有限公司	山西太原	山西太原	技术设备	72.00		投资设立
山西科达西门传动技术有限公司	山西太原	山西太原	技术设备	51.00		投资设立
北京唐柏通讯技术有限公司	北京	北京	技术设备	100.00		非同一控制下企业合并
北京科达星空网络技术有限公司	北京	北京	技术设备	70.00		投资设立
山西中科智能控制技术研究有限公司	山西晋中	山西晋中	软件开发	100.00		投资设立
山西科达富升智能控制技术有限公司	山西太原	山西太原	技术设备	100.00		投资设立
山西天科信息安全科技有限公司	山西太原	山西太原	技术设备	54.50		非同一控制下企业合并

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政



策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	19,269,502.00	95,567.25
应收账款	313,656,500.49	36,537,409.90
合同资产	22,411,540.03	1,120,577.00
其他应收款	14,686,873.13	1,259,563.72

账龄	账面余额	减值准备
长期应收款（含一年内到期的款项）		
其他		
合计	370,024,415.65	39,013,117.88

## （二）流动性风险

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

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司以公允价值计量的金融工具主要包括应收款项融资、交易性金融资产、其他权益工具投资。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产			65,000,000.00	65,000,000.00
应收款项融资			3,077,820.00	3,077,820.00
其他权益工具投资			2,410,000.00	2,410,000.00

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
付国军	19.49	19.49
李惠勇	13.45	13.45
合计	32.94	32.94

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中滦科技股份有限公司	股东李更新担任董事
北京同达合创信息技术有限公司	实际控制人李惠勇儿子配偶持股 30%
北京华秀时代科技有限公司	实际控制人李惠勇儿子的配偶持股 27%
常艳萍	实际控制人付国军配偶
牛建勤	财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李更新	股东
马春燕	股东李更新配偶
高波	股东
张淑珍	股东高波配偶

### (三) 关联方交易

1. 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。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西天科信息安全科技有限公司	购买原材料		3,413,564.70
合计			3,413,564.70

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中滦科技股份有限公司	矿用4G无线通信系统及无轨胶轮车管理系统		5,485,840.70
中滦科技股份有限公司	管控一体化平台		6,070,796.47
合计			11,556,637.17

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,089,328.26	856,042.05

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	本期期末余额		上年期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中滦科技股份有限公司	6,139,850.07	613,985.01	5,833,950.07	291,697.50
	北京同达合创信息技术有限公司	695,000.00	556,000.00	695,000.00	556,000.00
合同资产					
	中滦科技股份有限公司			1,305,900.00	65,295.00
其他应收款					
	中滦科技股份有限公司	600	60	600	30

#### 6. 关联方承诺情况

无

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

无

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	本期期末余额	上年期末余额
1年以内	210,615,638.79	159,152,448.37
1—2年	57,903,710.40	51,598,692.15
2—3年	11,019,178.86	18,900,459.42
3—4年	6,312,814.53	8,760,300.50
4—5年	2,555,469.08	8,661,120.06
5年以上	10,889,188.50	4,489,932.00
小计	299,296,000.16	251,562,952.50
减：坏账准备	35,716,877.66	34,586,607.77
合计	263,579,122.50	216,976,344.73

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	本期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	299,296,000.16	100	35,716,877.66	11.93%	263,579,122.50
其中：账龄分析法组合	299,296,000.16	100	35,716,877.66	11.93%	263,579,122.50
合计	299,296,000.16	100	35,716,877.66	11.93%	263,579,122.50

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	251,562,952.50	100.00	34,586,607.77	13.75	216,976,344.73
其中：账龄分析法组合	251,562,952.50	100.00	34,586,607.77	13.75	216,976,344.73
合计	251,562,952.50	100.00	34,586,607.77	13.75	216,976,344.73

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### 账龄分析法组合

账龄	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	210,615,638.79	10,530,781.94	5.00
1—2年	57,903,710.40	5,790,371.04	10.00
2—3年	11,019,178.86	3,305,753.66	30.00
3—4年	6,312,814.53	3,156,407.26	50.00
4—5年	2,555,469.08	2,044,375.26	80.00
5年以上	10,889,188.50	10,889,188.50	100.00
合计	299,296,000.16	35,716,877.66	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动情况				本期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,586,607.77	1,130,269.89				35,716,877.66
其中：账龄分析法组合	34,586,607.77	1,130,269.89				35,716,877.66
合计	34,586,607.77	1,130,269.89				35,716,877.66

### 5. 本期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	本期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
淮南矿业（集团）有限责任公司	24,039,000.00	9.56	1,201,950.00

单位名称	本期期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账准备
山西焦煤能源集团股份有限公司	11,664,811.30	4.64	805,479.57
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	10,939,680.00	4.35	546,984.00
山西东泰矿山机械有限公司	10,532,040.30	4.19	526,602.02
国能乌海能源黄白茨矿业有限责任公司	10,122,908.40	4.02	506,145.42
合计	67,298,440.00	26.75	3,587,161.00

## 注释2. 其他应收款

项目	本期期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,188,224.71	13,545,273.47
合计	24,188,224.71	13,545,273.47

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	本期期末余额	上年期末余额
1年以内	21,410,492.02	12,416,296.03
1—2年	3,300,494.07	1,347,908.45
2—3年	1,480,312.43	817,170.76
3—4年	87,500.00	382,825.54
4—5年	123,363.00	63,363.00
5年以上	28,255.00	29,812.00
小计	26,430,416.52	15,057,375.78
减：坏账准备	2,242,191.81	1,512,102.31
合计	24,188,224.71	13,545,273.47

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	本期期末账面余额	上年期末账面余额
保证金	12,771,909.92	6,669,248.93
委托贷款		
备用金	922,974.96	1,110,349.81
往来款	12,475,684.62	7,022,459.21
代员工缴纳款项	259,847.02	255,317.83
合计	26,430,416.52	15,057,375.78

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	本期期末余额	上年期末余额

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	26,178,384.66	1,990,159.95	24,188,224.71	14,805,343.92	1,260,070.45	13,545,273.47
第二阶段						
第三阶段	252,031.86	252,031.86		252,031.86	252,031.86	
合计	26,430,416.52	2,242,191.81	24,188,224.71	15,057,375.78	1,512,102.31	13,545,273.47

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	本期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	252,031.86	0.95	252,031.86	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,178,384.66	99.05	1,990,159.95	7.60	24,188,224.71
其中：账龄分析法组合	26,178,384.66	99.05	1,990,159.95	7.60	24,188,224.71
合计	26,430,416.52	100.00	2,242,191.81	---	24,188,224.71

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	252,031.86	1.67	252,031.86	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,805,343.92	98.33	1,260,070.45	8.51	13,545,273.47
其中：账龄分析法组合	14,805,343.92	98.33	1,260,070.45	8.51	13,545,273.47
合计	15,057,375.78	100.00	1,512,102.31	---	13,545,273.47

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	本期期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新芒洲际(深圳)电子商务有限公司	252,031.86	252,031.86	100.00	诉诸法院, 已列为失信单位
合计	252,031.86	252,031.86	---	

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### 账龄分析法组合

账龄	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,410,492.02	1,070,524.60	5
1-2年	3,048,462.21	304,846.22	10

账龄	本期期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,480,312.43	444,093.73	30
3—4 年	87,500.00	43,750.00	50
4—5 年	123,363.00	98,690.40	80
5 年以上	28,255.00	28,255.00	100
合计	26,178,384.66	1,990,159.95	---

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年期末余额	1,260,070.45		252,031.86	1,512,102.30
本期期初余额				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	730,089.50			730,089.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
本期期末余额	1,990,159.95		252,031.86	2,242,191.80

#### 8. 本期无实际核销的其他应收款

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,102,030.74	1 年以内	7.95	105,101.54
内蒙古平西白音华煤业有限公司	保证金	1,406,164.11	1 年以内	5.32	70,308.21
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	保证金	1,189,944.54	1 年以内	4.50	59,497.23
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	保证金	1,051,509.48	1 年以内	3.98	52,575.47
中煤招标有限责任公司	保证金	948,172.07	1 年以内	3.59	47,408.60
合计		6,697,820.94		25.34	334,891.05

#### 注释3. 长期股权投资



款项性质	本期期末余额			上年期末余额		
	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	30,768,861.89		30,768,861.89	27,768,861.89		27,768,861.89
对联营、合营企业投资						
合计	30,768,861.89		30,768,861.89	27,768,861.89		27,768,861.89

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西科自达软件开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
山西科达西门传动技术有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京唐柏通讯技术有限公司	4,060,000.00	4,060,000.00	3,000,000.00		7,060,000.00		
山西科达玉成变频器有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00		
北京科达星空网络技术有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00		
山西科达富升智能控制技术有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00		
山西中科智能控制技术研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西天科信息安全科技有限公司	888,861.89	888,861.89			888,861.89		
合计	27,768,861.89	27,768,861.89	3,000,000.00		30,768,861.89		

### 2. 对联营、合营企业投资

无

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,404,325.94	86,003,305.76	85,856,164.25	61,775,805.80
矿山数据监测与自动控制系统	99,535,171.39	71,695,213.37	67,896,347.25	48,320,247.68
市政设备远程监测及控制系统	1,711,375.02	745,955.44	1,173,971.18	1,144,397.82
自动控制相关产品	7,411,984.20	3,766,476.04	5,133,321.09	2,919,861.86
365 在现（线）技术服务	13,745,795.33	9,795,660.91	11,652,524.73	9,391,298.44

#### 2. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	
二、按经营地区分类	122,404,325.94
山西省内	95,067,496.37
山西省外	27,336,829.57
三、市场或客户类型	122,404,325.94
矿山数据监测与自动控制系统	99,535,171.39
市政设备远程监测及控制系统	1,711,375.02
自动控制相关产品	7,411,984.20
365 在现（线）技术服务	13,745,795.33

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
金融资产债务重组收益		
理财产品取得的投资收益	221,626.78	
合计	10,221,626.78	

## 十四、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,926.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,404,820.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,111,739.02	
少数股东权益影响额（税后）	2,643.79	
合计	6,297,210.63	

## （二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.05	0.05

山西科达自控股份有限公司

2022年8月15日

---

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山西科达自控股份有限公司董事办