



科达自控

831832

山西科达自控股份有限公司

SHANXI KEDA AUTOMATIC CONTROL CO.,LTD



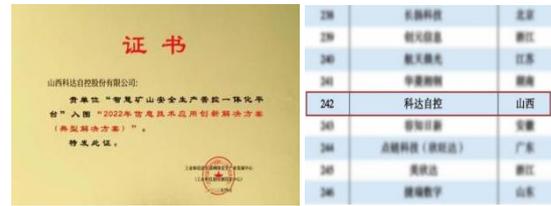
半年度报告

2023

公司半年度大事记

报告期内，公司“智慧矿山安全生产管控一体化平台”成功入围工信部“2022年信息技术应用创新解决方案（典型解决方案）”，这是对公司技术创新能力与行业应用价值的认可。

同时，公司被《互联网周刊》评为“2023工业互联网500强”。



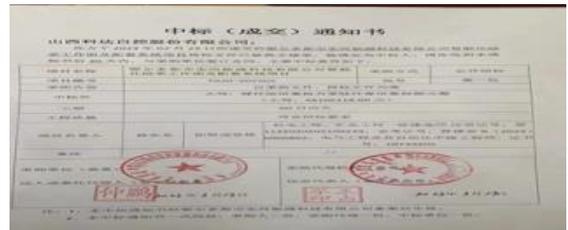
报告期内，公司城市立体式新能源充电管理系统已拓展至山西、江苏、内蒙古、山东等十多个省份，该业务板块的商业模式得到充分验证，增长势头强劲。

报告期内，公司及龙芯中科与太原市小店区政府在其主办的“数字产业（信创）集聚发展论坛”上签订合作协议，助力公司打造全链条的信创智慧水务一体化平台。



报告期内，公司荣获太原市“优秀民营企业”称号。

报告期内，公司中标鄂尔多斯市宏河能源科技有限公司智能化综采工作面及配套系统项目，中标金额4610万元，该项目中标有利于进一步巩固和提升公司的市场竞争力。目前该项目正在稳步推进实施中。



报告期内，公司新增专利6项（其中发明专利1项），新增软件著作权6项。截止当前，公司共取得知识产权301项，体现了公司自主研发及创新能力，有利于巩固和保持公司的技术优势，提升公司的核心竞争力，对公司持续发展将产生积极的影响。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 23 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 27 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 31 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 35 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 167 |

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】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

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 |
| 科达工业互联 | 指 | 山西科达工业互联科技有限公司 |
| 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 |
| 科达新能源 | 指 | 山西科达新能源科技有限公司 |
| 天科信安 | 指 | 山西天科信息安全科技有限公司 |
| 蒙陕分公司 | 指 | 山西科达自控股份有限公司蒙陕分公司 |
| 知识产权运营中心 | 指 | 山西科达物联网知识产权运营中心有限公司 |
| 中滦科技 | 指 | 中滦科技股份有限公司 |
| 物联网中心 | 指 | 山西省物联网行业技术中心（有限公司） |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 会计师、大华 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 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》 |
| 《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 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 报告期初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 报告期末 | 指 | 2023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

| | |
|---------|--|
| 证券简称 | 科达自控 |
| 证券代码 | 831832 |
| 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 CO., LTD KEDA AUTOMATIC CONTROL |
| 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 | 山西综改示范区太原学府园区长治路 227 号高新国际 B 座一层 |
| 电话 | 0351-7026650 |
| 传真 | 0351-7027037 |
| 董秘邮箱 | 346910778@qq.com |
| 公司网址 | http://www.sxkeda.com |
| 办公地址 | 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） |
| 邮政编码 | 030006 |
| 公司邮箱 | kdzk@sxkeda.com |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司中期报告 | 2023 年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》（www.stcn.com） 《上海证券报》（www.cnstock.com） 《证券日报》（www.zqrb.cn） |
| 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 |
| 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 | 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、365 在现（线）自动化技术服务及城市立体式新能源充电管理系统，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，主要应用在智慧矿山、物联网+、智慧市政等领域。 |
| 普通股总股本（股） | 77,280,000 |
| 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、 注册变更情况

适用 不适用

| 项目 | 内容 |
|--|--|
| 统一社会信用代码 | 911401007246191751 |
| 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） |
| 注册资本（元） | 76,722,500 |
| 说明：2023 年 6 月 6 日为公司 2022 年股权激励计划预留限制性股票授予日，向 6 名激励对象授予预留权益 557,500 股。公司于 2023 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记，股本变更为 77,280,000 股，因暂未办理工商变更手续，注册资本与股本存在差异，公司将尽快办理相关手续。具体情况请查看本报告“第四节 重大事件 一、重大事件详情（四）股权激励计划”。 | |

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 | 158,177,787.95 | 132,716,632.08 | 19.18% |
| 毛利率% | 42.75% | 35.92% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 12,356,150.20 | 9,998,262.74 | 23.58% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 10,212,094.93 | 3,701,052.11 | 175.92% |
| 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） | 1.97% | 1.75% | - |
| 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） | 1.63% | 0.65% | - |
| 基本每股收益 | 0.16 | 0.14 | 14.29% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 986,354,464.19 | 896,439,422.84 | 10.03% |
| 负债总计 | 344,667,994.05 | 270,152,531.79 | 27.58% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 635,153,468.96 | 619,835,841.56 | 2.47% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 8.22 | 8.08 | 1.73% |
| 资产负债率%（母公司） | 38.30% | 35.31% | - |
| 资产负债率%（合并） | 34.94% | 30.14% | - |
| 流动比率 | 3.24 | 3.35 | - |
| 利息保障倍数 | 7.65 | 28.03 | - |

(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 | -55,656,764.85 | -49,167,626.31 | 13.20% |
| 应收账款周转率 | 0.38 | 0.46 | - |
| 存货周转率 | 0.81 | 0.8 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 10.03% | -11.46% | - |
| 营业收入增长率% | 19.18% | 47.40% | - |
| 净利润增长率% | 23.08% | 44.16% | - |

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 | -49,085.24 |
| 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） | 2,634,222.89 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -11,866.73 |
| 非经常性损益合计 | 2,573,270.92 |
| 减：所得税影响数 | 385,990.64 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 43,225.00 |
| 非经常性损益净额 | 2,144,055.28 |

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、物联网+、智慧市政板块。

(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，既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。

报告期内，公司在智慧矿山的技术层面和应用层面加大人工智能技术的投入和研发。公司借助云计算、数字孪生和 GIS 地图技术等进行矿用特种机器人的研发，研制辅助运输可视化智能调度系统，开发智能调度软硬件平台、核心装备，开发完成了基于红外探测、图像识别、仪表读取、音频智能 AI 分析的环境监测技术，完成对大型带式输送机、变电所以及其他危险场所设备的智能巡检、探测、监控、故障诊断与预警等工作。

其中，公司的井下特种机器人结合公司矿山整体解决方案的特色，真正实现智能化平台和自动化设备的系统联动。该产品采用产品单独销售、系统嵌入式销售两种模式，目前市场推广过程中系统嵌入式销量占比较高，市场推广效果良好，需求量逐步上升。

(2) “物联网+”领域

公司在该领域主要应用物联网、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。经多年研究，已开发出在矿山安全监察方面应用的“矿用设备监察管理系统”、在建筑特种设备监管方面应用的“建筑起重机械设备安全管理系统”及城市立体式新能源充电管理系统。

公司结合多年在物联网领域的深度研究和技术积淀，在国内率先提出在同一个平台上满足城市居民电动两轮车、电动汽车及快递小哥、出租车等运营车辆的不同群体的充电需求，创新性的研发出“城市立体式新能源充电管理系统”。该系统的业务模式是以社区充电为主、公共充电站为辅、换电为补充，其商业模式是自主研发、委托生产、自主运营（免费安装运维，收取充电费用，提供生态增值服务）。该系统采用物联网、智能监测、大数据、AI 分析、5G 通讯等技术，不仅开发出适合各群体需求的管理平台，同时构建了云端网一体的互联网新能源充电管理系统，提出了老旧社区增加新能源充电设施电源不足的解决方案，开发了社区功率平衡智能控制系统。这一模式打造了完善的新能源车辆补能体系，既满足了用户不同场景充电需求，又为城市新能源车辆充电管理提供了合理化解决方案。

(3) 智慧市政领域

公司以自主研发的信创产品为核心，结合国内知名信创软硬件系统，为供水、供热等公用设施打造完整的智慧升级解决方案，解决关键基础设施的信息安全及智慧管理的瓶颈问题。

在智慧水务领域，公司主要提供水源井、水厂、管网、加压站、用水终端等城市自来水的智慧管控。公司在智慧水务领域的技术较为成熟和全面，已利用龙芯中科的国产芯片开发出国内首款“信创”产品——智能超声波水表，助力公司打造全链条的信创智慧水务一体化平台。目前，智能超声波水表已经达到批量生产条件，上半年市场推广取得良好的反响。

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 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 其他相关的认定情况 | 山西省企业技术中心 - 山西省工业和信息化厅认定 |
| | 矿山特种机器人省技术创新中心 - 山西省科学技术厅认定 |
| | 山西省科技成果转化（智能化矿山）示范企业 - 山西省科学技术厅认定 |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2023年上半年宏观经济形势稳中向好，市场需求旺盛，经营管理团队面对日益激烈的市场竞争局势，在公司“双轮驱动、打造百亿市值”战略目标指引下，紧紧围绕全年的经营目标，充分发挥统筹协调作用，常态化运行以财务管理为基础的计划、预算、核算、考核管理体系；业务拓展上打造主业辅业协同发力、互相支撑的良性模式；研发上持续以CPS智慧矿山研发建设项目为主要突破点，增强产品持续创新能力；实施团队持续贯彻项目经理制，确保实施质量，提高实施效率；采供部门统筹调度，保障材料稳定供应；产品及技术服务部门不断优化管控流程，提升运营效率，进一步提升产品和服务质量；人力资源管理工作稳步向前推进，加大考核力度，提高员工工作积极性；后勤部门加强综合保障，为一线保驾护航；进一步加强对子公司的管控，优化子公司业务范围，明确发展方向。2023年上半年度公司全体员工齐心协力，公司业绩稳中有升。

报告期内，公司实现营业收入为158,177,787.95元，上年同期132,716,632.08元，较上年同期增加19.18%；归属于上市公司股东的净利润12,356,150.20元，上年同期9,998,262.74元，较上年同期增加23.58%。其中，智慧矿山实现营业收入135,555,989.34元，较上年同期增加15.68%，物联网+实现营业收入22,125,973.90元，较上年同期增加60.97%，智慧市政实现营业收入495,824.71元。

截至报告期末，公司总资产986,354,464.19元，上年期末896,439,422.84元，较上年期末增加10.03%；归属于上市公司股东净资产635,153,468.96元，上年期末619,835,841.56元，较上年期末增加2.47%。

（二）行业情况

近年来，工业互联网通过结合以云计算、物联网、移动通讯、大数据和人工智能为代表的新一代信息技术，正在日益融入经济社会发展各领域全过程，发展数字经济已成为各国把握新一轮科技革命和产业变革新机遇的战略选择，工业互联网将全面开启数字经济新时代。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、“物联网+”和智慧市政三大领域。

1、智慧矿山领域

煤炭作为国家主体能源，是国民经济发展的“压舱石”“稳定器”，是保障国家能源安全的定海神针，构建现代化的煤炭产业是打造现代化产业体系、壮大实体经济的重要一环。煤矿生产作为整个煤炭工业的核心环节，运用物联网、大数据、工业互联网、机器人等新一代信息技术对其进行智能化升级，是适应现代工业技术革命发展趋势、保

障国家能源安全、实现煤炭工业高质量发展的本质支撑，因此智能矿山行业具备持续成长的历史必然性，并且得益于政策基础以及技术创新的双重保障，我国智能矿山行业呈现出加速发展的态势，具有广阔的智能矿山领域市场。

建设智慧矿山是一项复杂的系统工程，目前，我国煤矿智能化建设仍处初级阶段，距智慧矿山建设目标甚远，存在着大量的升级改造需求。根据《“十四五”矿山安全生产规划》，行业应开展矿山智能化作业和危险岗位的机器人替代示范，推动建设一批无人少人智能化示范矿山、智能化采掘工作面、自动化金属非金属地下矿山和小型机械化金属非金属地下矿山。“十四五”期间智能矿山将以大型化、集中化、少人化迎来高速增长。

2、“物联网+”领域

物联网作为新基建的主要内容和互联网产业发展下半场的重要组成部分，具有广阔的产业发展前景。近年来，在大数据、物联网、人工智能等科技创新的背景下，我国的产业和互联网进一步融合，平台经济通过资源整合和共享，在促进我国经济的高质量发展的同时也为物联网产业带来新机遇。根据中研网《2023-2028年中国物联网行业市场前瞻与未来投资战略分析报告》指出，物联网和智能设备提高了全球主要工厂的性能指标，并将生产率水平提高40-60%。预计“十四五”期间，我国物联网产业仍然保持高速增长，年均复合增长率约达23%-26%。到2025年，全球物联网产值将达到30万亿美元的体量。

充电基础设施建设是“物联网+”在新能源充电领域的典型应用，在一系列国家及地方政策的推动下，进入快速发展阶段。2023年6月国务院发布了《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》，针对充电基础设施仍存在布局不够完善、结构不够合理、服务不够均衡、运营不够规范等问题提出了指导意见。随着新能源汽车的普及和充电需求的增加，中国新能源充电桩市场规模不断扩大。根据市场研究机构的数据，2023年中国新能源充电桩市场规模将突破千亿元。

我公司凭借雄厚的技术优势及对行业的理解，将物联网技术成功应用到传统行业及新能源行业，已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、365在现（线）服务、城市立体式新能源充电管理系统等，业务模式得到初步验证。公司采用的“物联网+”模式，不仅可以在物联网产品上带来收益，而且还有平台端的后续增值服务，为公司带来了长期、稳定的收入来源和发展动力。公司将在现有基础上继续深耕，扩大接入数量，提升平台影响力，并逐步向其他领域延伸服务。

3、智慧市政领域

智慧市政利用传感器、LPWAN、物联网、云计算、人工智能等技术，构建一个自动化、数字化、智能化的市政管理平台，对城市燃气、电力、给排水、热力、水利、综合管廊、环保等进行统一管控，整合城市运行数据，提升资源利用率、优化市政管理和服 务、改善市民生活质量，是城市的关键基础设施，是智慧城市的重要数据来源。其智能化改造是信创产品的重要载体，智慧城市运营的成果体现和重要指标。

智慧市政的应用程度与智慧城市发展程度关联性较大。目前中国智慧市政的市场应用环节基本一致，由管理部门、系统集成商、服务运营商、第三方机构与应用开发商组成。随着新一代信息技术的快速发展，新型城镇化建设深入推进，在“数字中国”战略持续实施、“双碳”目标贯彻落实及数字技术与实体经济深度融合的背景下，未来智慧市政的应用范围将更加广泛，智慧市政市场规模将继续扩大。

(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 | 100,653,958.64 | 10.20% | 123,306,549.29 | 13.76% | -18.37% |
| 应收票据 | 12,336,507.15 | 1.25% | 31,657,260.00 | 3.53% | -61.03% |
| 应收账款 | 395,060,617.72 | 40.05% | 339,874,993.28 | 37.91% | 16.24% |
| 存货 | 118,755,264.97 | 12.04% | 96,322,632.47 | 10.75% | 23.29% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 115,162,422.57 | 11.68% | 115,172,560.61 | 12.85% | -0.01% |
| 在建工程 | 88,777,266.66 | 9.00% | 37,081,907.59 | 4.14% | 139.41% |
| 无形资产 | 18,712,958.22 | 1.90% | 19,655,572.86 | 2.19% | -4.80% |
| 商誉 | 1,145,457.79 | 0.12% | 1,145,457.79 | 0.13% | 0.00% |
| 短期借款 | 69,500,000.00 | 7.05% | 36,094,459.74 | 4.03% | 92.55% |
| 长期借款 | 61,299,222.32 | 6.21% | 42,041,005.56 | 4.69% | 45.81% |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00% | 5,123,500.00 | 0.57% | -100.00% |
| 应付账款 | 81,860,154.84 | 8.30% | 83,612,042.82 | 9.33% | -2.10% |
| 合同负债 | 7,782,048.06 | 0.79% | 7,860,359.14 | 0.88% | -1.00% |
| 应付职工薪酬 | 4,689,243.03 | 0.48% | 10,525,929.65 | 1.17% | -55.45% |
| 应交税费 | 760,528.74 | 0.08% | 3,225,424.73 | 0.36% | -76.42% |
| 其他应付款 | 36,817,337.45 | 3.73% | 32,533,571.77 | 3.63% | 13.17% |
| 递延收益 | 6,164,000.00 | 0.62% | 5,984,000.00 | 0.67% | 3.01% |
| 资产总计 | 986,354,464.19 | 100.00% | 896,439,422.84 | 100.00% | 10.03% |

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据：报告期末应收票据账面余额 12,336,507.15 元，较上年期末 31,657,260.00 元，下降 61.03%，主要系本期末已背书尚未到期的承兑较少所致。
2. 在建工程：报告期末在建工程账面净值 88,777,266.66 元，较上年期末 31,081,907.59 元，增长了 139.41%，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。
3. 短期借款：报告期末短期借款账面净值为 69,500,000.00 元，较上年期末 36,094,459.74 元，增长 92.55%，主要系上年期末资金充裕偿还短期贷款导致基数较小所致。
4. 长期借款：报告期末长期借款账面净值为 61,299,222.32 元，较上年期末 42,041,005.56 元，增长 45.81%，主要系增加银行长期信用贷款用于城市立体式新能源充电管理系统的固定资产投资所致。
5. 交易性金融资产：报告期末交易性金融资产账面净值为 0 元，主要系上期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，本期全部赎回所致。

6. 应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬余额 4,689,243.03 元，较上年期末 10,525,929.65 元，下降 55.45%，主要系上年期末计提职工 2022 年度年终奖，并在今年年初发放奖金导致。

7. 应交税费：报告期末应交税费余额 760,528.74 元，较上年期末 3,225,424.73 元，下降 76.42%，主要系上年度第四季度确认收入占全年比重较大致使计提的增值税、所得税增加所致。

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 | 158,177,787.95 | - | 132,716,632.08 | - | 19.18% |
| 营业成本 | 90,555,972.98 | 57.25% | 85,049,515.75 | 64.08% | 6.47% |
| 毛利率 | 42.75% | - | 35.92% | - | - |
| 销售费用 | 18,268,857.72 | 11.55% | 15,557,413.08 | 11.72% | 17.43% |
| 管理费用 | 12,524,475.90 | 7.92% | 8,403,247.85 | 6.33% | 49.04% |
| 研发费用 | 19,453,085.24 | 12.30% | 18,802,933.12 | 14.17% | 3.46% |
| 财务费用 | 2,442,807.06 | 1.54% | -17,364.46 | -0.01% | -14,167.86% |
| 信用减值损失 | -6,627,210.33 | -4.19% | -935,476.08 | -0.70% | 608.43% |
| 资产减值损失 | -355,846.82 | -0.22% | 87,401.49 | 0.07% | -507.14% |
| 其他收益 | 4,142,615.41 | 2.62% | 8,490,326.76 | 6.40% | -51.21% |
| 投资收益 | 80,534.20 | 0.05% | 221,626.78 | 0.17% | -63.66% |
| 公允价值变动收益 | - | 0.00% | - | 0% | 0.00% |
| 资产处置收益 | -49,085.24 | -0.03% | -21,926.95 | -0.02% | 123.86% |
| 汇兑收益 | - | 0.00% | - | 0% | 0.00% |
| 营业利润 | 11,582,523.51 | 7.32% | 11,846,548.33 | 8.93% | -2.23% |
| 营业外收入 | - | 0.00% | 28,700.00 | 0.02% | -100.00% |
| 营业外支出 | 11,866.73 | 0.01% | - | 0% | 0.00% |
| 净利润 | 12,438,101.89 | - | 10,105,867.56 | - | 23.08% |

项目重大变动原因：

1. 管理费用：报告期管理费用 12,524,475.90 元，较上年同期增长 49.04%，主要系为进一步建立长效激励约束机制，2022 年 7 月实施了股权激励计划，报告期分摊股权激励费用，报告期管理费用中职工薪酬费用增长所致。

2. 财务费用：报告期财务费用 2,442,807.06 元，较上年同期增加较多，主要系（1）上年同期募集资金产生利息；（2）报告期借款增多，贷款利息支出增加。

3. 信用减值损失：报告期信用减值损失 -6,627,210.33 元，较上年同期增加 608.43%，主要系本期末应收账款原值较期初增长 6,169.52 万元需补提坏账准备所致。

4. 资产减值损失：报告期资产减值损失 -355,846.82 元，较上年同期增加 307.14%，主要系本期合同资产较期初增长 444.59 万元部分需计提资产减值损失所致。

5. 其他收益：报告期其他收益4,142,615.41元，较上年同期下降51.21%，主要系相较上期，本期收到政府补助较少所致。

6. 投资收益：报告期投资收益80,534.20元，较上年同期下降63.66%，主要系上年同期用闲置募集资金购买银行理财产品产生投资收益较多，报告期理财产品已全部赎回所致。

7. 资产处置收益：报告期资产处置收益-49,085.24元，较上年同期增加123.86%，主要系本期处置其他长期资产增加所致。

(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 | 158,177,787.95 | 132,716,632.08 | 19.18% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | - |
| 主营业务成本 | 90,555,972.98 | 85,049,515.75 | 6.47% |
| 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 | 126,583,044.44 | 70,881,214.32 | 44.00% | 22.42% | 5.85% | 增加 8.76 个百分点 |
| 市政设备远程监测及控制系统 | 495,824.71 | 187,843.36 | 62.11% | -72.27% | -74.96% | 增加 4.07 个百分点 |
| 自动控制相关产品 | 8,972,944.90 | 4,966,063.96 | 44.66% | -34.89% | -34.12% | 减少 0.64 个百分点 |
| 365 在现（线）技术服务 | 7,552,851.45 | 5,380,421.41 | 28.76% | -45.05% | -45.07% | 增加 0.02 个百分点 |
| 城市立体式新能源管理系统 | 14,573,122.45 | 9,140,429.93 | 37.28% | - | - | |
| 合计 | 158,177,787.95 | 90,555,972.98 | - | - | - | - |

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 | 营业成本比上年同期 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------|------|------|-----------|-----------|------------|
|-------|------|------|------|-----------|-----------|------------|

| | | | | 增减% | 增减% | |
|----|----------------|---------------|--------|---------|---------|--------------|
| 省内 | 69,004,153.21 | 38,786,331.26 | 43.79% | -30.41% | -38.62% | 增加 7.51 个百分点 |
| 省外 | 89,173,634.74 | 51,769,641.72 | 41.95% | 165.75% | 136.81% | 增加 7.1 个百分点 |
| 合计 | 158,177,787.95 | 90,555,972.98 | - | - | - | - |

收入构成变动的原因:

报告期内，公司营业收入 158,177,787.95 元，较上年同期增加 19.18%，主要系：2023 年上半年经营管理团队面对日益激烈的市场竞争局势，在公司“双轮驱动、打造百亿市值”战略目标指引下，紧紧围绕全年的经营目标，充分发挥统筹协调作用，我公司凭借雄厚的技术优势及对行业的理解，将物联网技术成功应用到传统行业及新能源行业，已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、365 在现（线）技术服务、城市立体式新能源充电管理系统等，业务模式得到初步验证。

报告期内，“市政设备远程监测及控制系统”营业收入 495,824.71 元，较上年同期降低 72.27%，系传统业务下降影响所致。目前公司已与龙芯中科合作研发出基于国产芯片的智能超声波水表，补全了水务经营端关键产品，助力公司打造全链条的信创智慧水务一体化平台，形成信创水务科达方案，有望成为公司新的业绩增长点。

报告期内，“自动控制相关产品”营业收入 8,972,944.90 元，较上年同期降低 34.89%，系相关产品本期多用于配套公司系统化项目销售，单独产品销售减少所致。

报告期内，“365 在现（线）技术服务”营业收入 7,552,851.45 元，较上年同期降低 45.05%，系该部分业务项目合同处于交替续约期所致。

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 | -55,656,764.85 | -49,167,626.31 | 13.20% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -65,952,469.24 | -70,643,613.70 | -6.64% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 97,150,828.63 | -68,585,650.36 | -241.65% |

现金流量分析:

筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期变动主要系上期偿还债务、分配股利支付的现金较多，导致上期净额为负，同时，由于本期业务增长、固定资产投资较多致本期筹资流入现金大幅增加所致。

4、理财产品投资情况

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 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-------------------|-------|-------------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 山西中科智能控制技术研究院有限公司 | 控股子公司 | 工业自动控制系统装置制造；工业机器人研发、制造、安装、维修 | 10,000,000 | 21,776,412.94 | 12,167,972.78 | 337,869.42 | -716,422.06 |
| 山西科自达软件开发有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件、电子电气设备集成系统的开发 | 1,000,000 | 34,155,875.32 | 33,581,017.08 | 4,306,194.77 | 4,685,177.57 |
| 山西科达工业互联网科技有限公司 | 控股子公司 | 信息系统运行维护服务；工业互联网数据服务 | 5,000,000 | 1,590,028.43 | -1,714,847.26 | 0 | -139,442.11 |
| 北京 | 控股 | 网络技术开发、推 | 10,000,000 | 963,747.53 | -1,972,956.15 | 68,833.56 | -584,295.87 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|---|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 科达星空网络技术有限公司 | 子公司 | 广、转让、咨询、服务；智慧市政业务 | | | | | |
| 北京唐柏通讯技术有限公司 | 控股子公司 | 智能通讯系统、矿用无线通信产品的研发、生产和销售及售后服务 | 10,000,000 | 17,306,862.33 | 1,874,573.11 | 4,529,381.50 | 1,371,810.41 |
| 山西天科信息安全科技有限公司 | 控股子公司 | 网络科技、计算机软硬件的技术开发、技术推广、技术转让、技术服务，工控安全相关业务 | 10,000,000 | 12,324,361.22 | 9,633,044.01 | 2,905,518.71 | 635,343.75 |
| 山西科达新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 集中式快速充电站、换电站建设及运营；电动自行车的租赁及销售；电池租赁；电动自行车、汽车充电基础设施运营 | 11,000,000 | 1,960,200.69 | -1,822,569.54 | 23,895.17 | -174,861.25 |

| | | | | | | | |
|---------------------|-------|-----------------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 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 | 10,000,000 | 17,132,858.86 | 10,338,426.35 | 2,229,380.55 | 121,925.46 |
| 山西科达物联网知识产权运营中心有限公司 | 控股子公司 | 知识产权服务、人工智能培训、会务组织 | 5,500,000 | 5,500,000 | - | - | - |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|----------------------------------|
| 山西科立达新能源有限公司 | 投资设立 | 完善公司的业务布局，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。 |
| 山西科达羽辰科技有限公司 | 投资设立 | 完善公司的业务布局，对公司未来的整体经营业绩具有积极作用。 |

| | | |
|-------------------|------|---|
| 广西科云新能源科技有限公司 | 投资设立 | 满足公司整体战略发展规划的需要, 优化市场结构, 对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。 |
| 赤峰科达新能源科技有限公司 | 投资设立 | 完善公司的业务布局, 增强运营能力, 对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。 |
| 内蒙古科达蒙碳新能源有限公司 | 投资设立 | 完善公司的业务布局, 对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。 |
| 科达军融(五寨)新能源科技有限公司 | 投资设立 | 完善公司的业务布局, 进一步提升公司综合实力, 对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。 |

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内, 因业务开展和产业布局需要, 公司全资子公司山西科达新能源科技有限公司设立六家控股(全资)子公司, 并纳入合并财务报表范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

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

报告期内公司积极履行企业社会责任。

平等合作, 互利共赢。公司本着诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则, 充分尊重并保护供应商和客户的合法权益, 积极建立与供应商、客户友好的业务伙伴关系。

遵纪守法, 依法纳税。公司多年来一直秉承合法经营、诚信纳税的宗旨, 严格遵守国家税收法律法规, 履行纳税人义务, 如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况, 依法按时足额缴纳税款, 树立了企业良好的商业信誉和形象。

优化内控, 回报社会。公司持续完善内控治理, 真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务, 确保股东和债权人能够充分了解公司财务状况、经营业绩及公司重大事项的进展情况; 不断加强与投资者互动沟通, 提高投资者对公司的认知; 注重股东回报, 合理进行分红, 切实保障全体股东的权益。

以人为本，智创未来。根据公司发展积极吸纳人员就业，一如既往地坚持“公开、公平、公正”的用人原则，致力于提供一个公开、公平、公正的工作环境。严格遵守国家相关劳动法规并制定内部制度，确保劳动用工的合法合规，积极构建和谐劳动关系；制定科学合理的薪酬制度，公司按期发放工资，未发生裁员或拖欠工资的行为；公司不定期为员工提供各种知识培训和继续教育，不断提升员工素质，通过激励机制来留住优秀人才，保证人员的稳定性；为员工办理并缴纳各类保险及公积金；通过发放节日礼金、组织团建活动等方式给予员工人文关怀。

产教融合，成果共享。公司积极参与产教融合工作，与多所院校合作共建了实训基地，为高校师生搭建实践平台，同时积极与科研院所合作，建立实验室及技术创新中心，将科研院所的科研能力与企业的实践能力有机结合，提高科研成果转化率。

共促共赢，积极参与社会组织。注重与行业协会及媒体良好沟通，认真听取各方对公司发展的建议和意见。公司积极参加行业协会如中国煤炭工业协会信息分会、中国民营科技促进会、山西工控信息安全联盟、山西省内蒙古商会等；作为中国智慧矿山协同创新联盟理事长单位，公司通过搭建沟通交流平台、举办论坛等形式，组织行业内企业开展技术交流、信息及资源共享，为推动行业可持续发展贡献力量。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司已通过 ISO14000 环境管理体系认证，并严格按照 ISO14000 环境管理体系的要求，做到以预防为主，支持环境保护和污染预防，并通过坚持不懈地改进，达到改善环境绩效的目的。

公司的智慧矿山业务助力煤炭行业逐步进入“低碳、绿色、高效、安全”的高质量发展阶段；城市立体式新能源充电管理系统在解决不同群体充电需求的同时，对提高城市绿色能源使用，实现国家“双碳”目标，减少碳排放，提高城市生态环境，推动我国经济可持续发展具有显著的社会意义。

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 2023 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

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|--|
| 1. 市场竞争加剧的风险 | <p>重大风险事项描述： 国家智慧矿山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，凭借资金、技术等方面优势布局业务，抢占市场份额。如果公司无法抓住行业快速发展的机遇，将面临着无法持续扩大市场份额、丧失竞争优势的风险，从而对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：</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> |
| 2. 高水平技术人员短缺的风险 | <p>重大风险事项描述： 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>应对措施： 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，计划在西安等地成立研发机构，解决人才短缺问题。</p> |
| 3. 应收账款占比较大和无法及时收回的风险 | <p>重大风险事项描述： 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。</p> <p>应对措施： 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。2023 年 8 月国家发改委等部门发布《关于实施促进民营经济发展近期若干举措的通知》中明确要加大对拖欠民营企业账款的清理力度，借助国家清欠政策有望降低此项风险。外部政策驱动，加内部制度优化，同时寻找扩展现金流较好的业务，进一步降低本项风险对公司的影响。</p> |
| 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 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在股份回购事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

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 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务 | 15,000,000 | 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

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

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司2022年股权激励计划拟向激励对象授予限制性股票总计450.00万股，首次授予日为2022年8月19日，公司向51名激励对象共授予394.25万股限制性股票，授予价格为7.60元/股；预留权益55.75万股。公司于报告期内对预留权益进行分配，具体情况如下：

一、报告期内激励对象的范围：

本次预留权益授予的激励对象，包括在公司(含分公司、全资子公司、控股子公司)任职的董事、高级管理人员及核心员工，共6人。

二、报告期内授出、行使和失效的权益总额，至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额：

| 授出的权益总额 | 行使的权益总额 | 失效的权益总额 | 已授出但尚未行使的权益总额 |
|---------|---------|---------|---------------|
| 557,500 | 0 | 0 | 557,500 |

三、报告期内权益价格、权益数量历次调整的情况以及经调整后的最新权益价格与权益数量：

报告期内权益价格及数量未发生调整；报告期内公司向激励对象授予2022年股权激励计划预留权益55.75万股。

四、董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授、行使权益的情况和失效的权益数量：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 报告期内获授权益 | 行使权益 | 失效权益 |
|----|-----|---------|----------|------|------|
| 1 | 付国军 | 董事长 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 伊茂森 | 董事、总经理 | 392,500 | 0 | 0 |
| 3 | 李更新 | 董事 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 高波 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|-----|-------|--------|---|---|
| 5 | 任建英 | 董事、董秘 | 30,000 | 0 | 0 |
| 6 | 王磊 | 董事 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 宋建成 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 赵峰 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 王东升 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 李晓明 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | 李丰佑 | 副总经理 | 50,000 | 0 | 0 |
| 12 | 牛建勤 | 财务负责人 | 30,000 | 0 | 0 |

五、因激励对象行使权益所引起的股本变动情况：

股本由 76,722,500 元变更为 77,280,000 元。

六、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响：

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司本次预留限制性股票授予日为 2023 年 6 月 6 日，经测算，本次股权激励计划预留权益授予成本摊销情况见下表（授予日）：

| 预留权益授予的限制性股票数量（万份） | 需要摊销的总费用（万元） | 2023 年（万元） | 2024 年（万元） | 2025 年（万元） | 2026 年（万元） |
|--------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 55.75 | 240.84 | 81.95 | 98.34 | 47.16 | 13.38 |

公司以目前信息初步估计，股权激励费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但不会影响公司经营活动现金流。若考虑股权激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队及核心员工的积极性，提高经营效率。本预测数是在一定的参数取值和定价模型的基础上计算的，实际股权激励成本将根据董事会确定授权日后各参数取值的变化而变化。公司将在定期报告中披露具体的会计处理方法及其对公司财务数据的影响，具体对财务状况和经营成果的影响，应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

七、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明：

本次股权激励计划未设置获授权益的条件。报告期内，本次股权激励计划未达到行使权益期限。

（五） 股份回购情况

一、回购方案基本情况

公司于 2023 年 5 月 5 日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，公司现任独立董事宋建成、赵峰、王东升对该议案发表了同意的独立意见。2023 年 5 月 16 日 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。本次回购方案基本情况如下：

（一）回购目的

基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，提升公司股票长期投资价值，综合考虑公司经营情况、财务状况以及未来的盈利能力等因素，公司以自有资金回购公司股份。本次回购的股份将用于员工股权激励或员工持股计划，以此进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，确保公司长期经营目标的实现，提升公司整体价值。

（二）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（三）回购价格、数量

本次回购价格不超过 20.00 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

（四）拟回购数量、资金总额及资金来源

拟回购资金总额不少于 1,000 万元，不超过 2,000 万元，同时根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为 50 万股-100 万股，占公司目前总股本的比例为 0.6517%-1.3034%，资金来源为公司自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

注：因公司于 2023 年 7 月 11 日为股权登记日实施 2022 年年度权益分派方案，根据《2022 年年度权益分派实施公告》《关于股份回购价格调整的提示性公告》，公司回购价格上限调整为 19.80 元/股，调整后的价格上限自 2023 年 7 月 12 日（除权除息日）起生效。根据股份回购方案，预计剩余回购资金总额区间为 8,500,634.92 元-18,500,634.92 元，预计剩余回购股份数量上限为 934,375 股。

（五）回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月，即 2023 年 5 月 16 日至 2024 年 5 月 15 日。

1. 如果在回购期限内，回购资金总额达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

2. 如果在回购期限内，公司董事会决定终止实施回购事宜，则回购期限自该董事会决议生效之日起提前届满。

二、回购进展情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 127,850 股，占公司总股本的 0.17%，占预计回购总数量上限的 12.79%，最高成交价为 11.989 元/股，最低成交价为 11.15 元/股，已支付的总金额为 1,499,365.08 元（含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 7.50%。

截至目前，除权益分派及股票交易方式导致的调整情况外，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

（六）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺事项具体内容详见公司于 2021 年 10 月 21 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露的公司《公开发行说明书》。

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 | 41,827,447 | 54.5178% | 19,275,351 | 61,102,798 | 79.07% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 13,338,594 | 13,338,594 | 17.26% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 346,171 | 346,171 | 0.45% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 2,340,447 | 2,340,447 | 3.03% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 34,895,053 | 45.4822% | - 18,717,851 | 16,177,202 | 20.93% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,777,278 | 32.2947% | - 13,338,594 | 11,438,684 | 14.80% |
| | 董事、监事、高管 | 3,144,689 | 4.0988% | 156,329 | 3,301,018 | 4.27% |
| | 核心员工 | 3,722,947 | 4.8525% | -2,285,447 | 1,437,500 | 1.86% |
| 总股本 | | 76,722,500 | - | 557,500 | 77,280,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 9,427 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，根据公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会确定以 2023 年 6 月 6 日为 2022 年股权激励计划预留权益授予日，向 6 名激励对象共授予 557,500 股限制性股票，2023 年 6 月 20 日完成预留权益授予登记。此次股权激励计划预留权益实施后本公司总股本由 76,722,500 股增加至 77,280,000 股。

(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 |
|----|-------------------------------|---------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|
| 1 | 付国军 | 境内自然人 | 14,984,911 | 0 | 14,984,911 | 19.3904% | 11,438,684 | 3,546,227 |
| 2 | 李惠勇 | 境内自然人 | 9,792,367 | 0 | 9,792,367 | 12.6713% | 0 | 9,792,367 |
| 3 | 山西转型综合改革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 | 3,638,900 | 0 | 3,638,900 | 4.7087% | 0 | 3,638,900 |
| 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 | 4.2155% | 0 | 3,257,718 |
| 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 | 3.4514% | 0 | 2,667,225 |
| 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 | 其他 | 2,253,750 | 0 | 2,253,750 | 2.9163% | 0 | 2,253,750 |

| | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|---------|------------|---------|------------|----------|------------|------------|
| | (有限合伙) | | | | | | | |
| 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 | 2.1077% | 0 | 1,628,860 |
| 8 | 陈浩 | 境内自然人 | 1,570,976 | 0 | 1,570,976 | 2.0328% | 300,000 | 1,270,976 |
| 9 | 北京金瑞兴业投资管理中心(有限合伙) | 境内非国有法人 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 1.9410% | 0 | 1,500,000 |
| 10 | 伊茂森 | 境内自然人 | 1,000,000 | 392,500 | 1,392,500 | 1.8019% | 1,392,500 | 0 |
| 合计 | | - | 42,294,707 | 392,500 | 42,687,207 | 55.2371% | 13,131,184 | 29,556,023 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

1. 深圳市创新投资集团有限公司、山西红土创新创业投资有限公司: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创新创业投资有限公司 50%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. 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):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。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

| 序号 | 股东名称 | 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 | 北京金瑞兴业投资管理中心（有限合伙） | 1,500,000 | 0 |
| 2 | 天津嘉成兴业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 600,000 | 0 |
| | 合计 | 2,100,000 | 0 |

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、实际控制人变化情况

适用 不适用

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

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司在北京证券交易所网站（<http://www.bse.cn/>）披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-091）。

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

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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5月20日 | 2025年6月7日 |
| 张明杰 | 职工代表监事 | 男 | 1978年12月 | 2023年4月10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；付国恩为付国军之弟。
- 2、董事、总经理为伊茂森；张云英为伊茂森之配偶。
- 3、董事长付国军、董事李更新、董事高波与股东李惠勇、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 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|---------|---------------|-------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | 权 数 量 | | |
|-----|----------------------|------------|---------|------------|----------|-------------|------------|-----------|
| 付国军 | 董事长 | 14,984,911 | - | 14,984,911 | 19.3904% | - | 800,000 | 3,546,227 |
| 伊茂森 | 董事、 总经理 | 1,000,000 | 392,500 | 1,392,500 | 1.8019% | - | 1,392,500 | - |
| 李更新 | 董事 | 1,206,943 | - | 1,206,943 | 1.5618% | - | 300,000 | 226,735 |
| 高波 | 董事、 副经理 | 527,546 | - | 527,546 | 0.6826% | - | 50,000 | 119,386 |
| 任建英 | 董事、 副经理、 董事会秘书 | 300,100 | 30,000 | 330,100 | 0.4271% | - | 330,000.00 | 25 |
| 王磊 | 董事 | - | - | - | - | - | - | - |
| 宋建成 | 独立董事 | - | - | - | - | - | - | - |
| 赵峰 | 独立董事 | - | - | - | - | - | - | - |
| 王东升 | 独立董事 | - | - | - | - | - | - | - |
| 崔世杰 | 监事会主席 | - | - | - | - | - | - | - |
| 郝彩斌 | 职工代表 监事 | - | - | - | - | - | - | - |
| 张明杰 | 职工代表 监事 | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|------------|--------|------------|----------|---|-----------|-----------|
| 李晓明 | 副总经理 | 10,000 | - | 10,000 | 0.0129% | - | 10,000 | - |
| 李丰佑 | 副总经理 | - | 50,000 | 50,000 | 0.0647% | - | 50,000 | - |
| 牛建勤 | 财务负责人 | 100,100 | 30,000 | 130,100 | 0.1683% | - | 130,000 | 25 |
| 合计 | - | 18,129,600 | - | 18,632,100 | 24.1099% | 0 | 3,062,500 | 3,892,398 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------------|------|--------------|--------------------|
| 李思洁 | 职工代表监事、财务会计 | 离任 | 财务会计 | 个人原因辞去职工代表监事职务 |
| 张明杰 | 采购工程师 | 新任 | 职工代表监事、采购工程师 | 经职工代表大会选举任职工代表监事职务 |

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

张明杰先生，1978年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年5月至2013年6月在山西科达自控工程技术有限公司综合办任职；2013年6月至今在山西科达自控股份有限公司任职采供部采购工程师。

(四) 股权激励情况

√适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----|-----|-------|---------|-------|-------|----------|-------------|
| 付国军 | 董事长 | - | 800,000 | - | - | - | 11.78 |

| | | | | | | | |
|------------|-------------------|---|-----------|---|---|---|-------|
| 伊茂森 | 董事、总经理 | - | 1,392,500 | - | - | - | 11.78 |
| 李更新 | 董事 | - | 300,000 | - | - | - | 11.78 |
| 高波 | 董事、副总经理 | - | 50,000 | - | - | - | 11.78 |
| 任建英 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | - | 330,000 | - | - | - | 11.78 |
| 李晓明 | 副总经理 | - | 10,000 | - | - | - | 11.78 |
| 李丰佑 | 副总经理 | - | 50,000 | - | - | - | 11.78 |
| 牛建勤 | 财务负责人 | - | 130,000 | - | - | - | 11.78 |
| 合计 | - | - | 3,062,500 | - | - | - | - |
| 备注 (如有) | | | | | | | |

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 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 技术人员 | 315 | 45 | 27 | 333 |
| 销售人员 | 98 | 13 | 8 | 103 |
| 生产人员 | 21 | 3 | 1 | 23 |
| 行政人员 | 49 | 4 | 1 | 52 |
| 员工总计 | 492 | 65 | 37 | 520 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 25 | 27 |
| 本科 | 181 | 186 |
| 专科 | 201 | 213 |
| 专科以下 | 84 | 93 |
| 员工总计 | 492 | 520 |

(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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 44 | 1 | 0 | 45 |

核心人员的变动情况:

报告期内公司新增核心员工1名,这一变动对公司经营不会产生明显影响。

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 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、注释 1 | 100,653,958.64 | 123,306,549.29 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 五、注释 2 | - | 5,123,500.00 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 五、注释 3 | 12,336,507.15 | 31,657,260.00 |
| 应收账款 | 五、注释 4 | 395,060,617.72 | 339,874,993.28 |
| 应收款项融资 | 五、注释 5 | 1,322,800.01 | 375,000.00 |
| 预付款项 | 五、注释 6 | 41,392,027.36 | 31,520,500.67 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、注释 7 | 16,997,375.65 | 15,128,759.22 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、注释 8 | 118,755,264.97 | 96,322,632.47 |
| 合同资产 | 五、注释 9 | 32,287,877.95 | 28,197,788.21 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、注释 10 | 3,054,758.21 | 6,808,789.30 |
| 流动资产合计 | | 721,861,187.66 | 678,315,772.44 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | 五、注释 11 | 2,410,000.00 | 2,410,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五、注释 12 | 115,162,422.57 | 115,172,560.61 |
| 在建工程 | 五、注释 13 | 88,777,266.66 | 37,081,907.59 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 五、注释 14 | 6,000,978.24 | 7,379,805.07 |
| 无形资产 | 五、注释 15 | 18,712,958.22 | 19,655,572.86 |
| 开发支出 | 五、注释 16 | - | - |
| 商誉 | 五、注释 17 | 1,145,457.79 | 1,145,457.79 |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、注释 18 | 32,284,193.05 | 31,236,734.48 |
| 其他非流动资产 | 五、注释 19 | - | 4,041,612.00 |
| 非流动资产合计 | | 264,493,276.53 | 218,123,650.40 |
| 资产总计 | | 986,354,464.19 | 896,439,422.84 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、注释 20 | 69,500,000.00 | 36,094,459.74 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 五、注释 21 | 9,348,500.00 | 8,596,213.70 |
| 应付账款 | 五、注释 22 | 81,860,154.84 | 83,612,042.82 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 五、注释 23 | 7,782,048.06 | 7,860,359.14 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、注释 24 | 4,689,243.03 | 10,525,929.65 |
| 应交税费 | 五、注释 25 | 760,528.74 | 3,225,424.73 |
| 其他应付款 | 五、注释 26 | 36,817,337.45 | 32,533,571.77 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | 五、注释 27 | 11,705,242.66 | 19,741,597.16 |
| 流动负债合计 | | 222,463,054.78 | 202,189,598.71 |
| 非流动负债： | | - | - |

| | | | |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | 五、注释 28 | 61,299,222.32 | 42,041,005.56 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 五、注释 29 | 5,876,892.45 | 6,412,065.18 |
| 长期应付款 | 五、注释 30 | 36,000,000.00 | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 五、注释 31 | 6,164,000.00 | 5,984,000.00 |
| 递延所得税负债 | 五、注释 18 | 12,864,824.50 | 13,525,862.34 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 122,204,939.27 | 67,962,933.08 |
| 负债合计 | | 344,667,994.05 | 270,152,531.79 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | - | - |
| 股本 | 五、注释 32 | 77,280,000.00 | 76,722,500.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、注释 33 | 427,073,301.76 | 418,840,592.88 |
| 减：库存股 | 五、注释 34 | 36,444,925.08 | 30,616,193.40 |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、注释 35 | 15,715,380.12 | 15,715,380.12 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、注释 36 | 151,529,712.16 | 139,173,561.96 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 635,153,468.96 | 619,835,841.56 |
| 少数股东权益 | | 6,533,001.18 | 6,451,049.49 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 641,686,470.14 | 626,286,891.05 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 986,354,464.19 | 896,439,422.84 |

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 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----|---------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 79,757,020.61 | 112,497,314.38 |
| 交易性金融资产 | | - | 5,123,500.00 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | 11,278,957.26 | 29,528,210.00 |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 十六、注释 1 | 382,378,113.05 | 326,856,718.19 |
| 应收款项融资 | | 1,322,800.01 | 315,000.00 |
| 预付款项 | | 44,975,230.66 | 32,304,721.69 |
| 其他应收款 | 十六、注释 2 | 31,322,233.76 | 27,949,192.01 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | | 112,398,671.16 | 95,991,254.65 |
| 合同资产 | | 32,287,877.95 | 26,980,990.21 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 2,340,165.14 | 6,542,098.99 |
| 流动资产合计 | | 698,061,069.60 | 664,089,000.12 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十六、注释 3 | 40,268,861.89 | 33,168,861.89 |
| 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 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 114,023,940.11 | 114,419,148.81 |
| 在建工程 | | 87,003,993.58 | 35,370,660.09 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | 5,642,756.98 | 7,056,822.91 |
| 无形资产 | | 10,922,398.55 | 11,786,011.19 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 32,649,179.55 | 31,284,585.42 |
| 其他非流动资产 | | - | 4,041,612.00 |
| 非流动资产合计 | | 292,921,130.66 | 239,537,702.31 |
| 资产总计 | | 990,982,200.26 | 903,626,702.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 69,500,000.00 | 36,094,459.74 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | 9,348,500.00 | 8,596,213.70 |
| 应付账款 | | 102,098,984.65 | 98,740,167.50 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 6,565,164.68 | 5,056,321.24 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬 | | 3,655,645.53 | 8,507,411.85 |
| 应交税费 | | 307,610.24 | 163,508.55 |
| 其他应付款 | | 54,701,611.56 | 75,442,305.98 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | 11,547,047.81 | 18,772,037.37 |
| 流动负债合计 | | 257,724,564.47 | 251,372,425.93 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 61,299,222.32 | 42,041,005.56 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | 5,520,290.20 | 6,110,290.20 |
| 长期应付款 | | 36,000,000.00 | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | 6,164,000.00 | 5,984,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 12,864,824.50 | 13,525,862.34 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 121,848,337.02 | 67,661,158.10 |
| 负债合计 | | 379,572,901.49 | 319,033,584.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 77,280,000.00 | 76,722,500.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 428,515,286.37 | 420,282,577.49 |
| 减：库存股 | | 36,444,925.08 | 30,616,193.40 |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 15,715,380.12 | 15,715,380.12 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 126,343,557.36 | 102,488,854.19 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 611,409,298.77 | 584,593,118.40 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 990,982,200.26 | 903,626,702.43 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 158,177,787.95 | 132,716,632.08 |
| 其中：营业收入 | 五、注释 37 | 158,177,787.95 | 132,716,632.08 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 143,786,271.66 | 128,712,035.75 |
| 其中：营业成本 | 五、注释 37 | 90,555,972.98 | 85,049,515.75 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 五、注释 38 | 541,072.76 | 916,290.41 |
| 销售费用 | 五、注释 39 | 18,268,857.72 | 15,557,413.08 |
| 管理费用 | 五、注释 40 | 12,524,475.90 | 8,403,247.85 |
| 研发费用 | 五、注释 41 | 19,453,085.24 | 18,802,933.12 |
| 财务费用 | 五、注释 42 | 2,442,807.06 | -17,364.46 |
| 其中：利息费用 | | 1,740,563.31 | 1,442,368.95 |
| 利息收入 | | 279,070.97 | 1,682,316.17 |
| 加：其他收益 | 五、注释 43 | 4,142,615.41 | 8,490,326.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 44 | 80,534.20 | 221,626.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 45 | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 46 | -6,627,210.33 | -935,476.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 47 | -355,846.82 | 87,401.49 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 48 | -49,085.24 | -21,926.95 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,582,523.51 | 11,846,548.33 |
| 加：营业外收入 | 五、注释 49 | - | 28,700.00 |
| 减：营业外支出 | 五、注释 50 | 11,866.73 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,570,656.78 | 11,875,248.33 |

| | | | |
|--------------------------|---------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 五、注释 51 | -867,445.11 | 1,769,380.77 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,438,101.89 | 10,105,867.56 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,438,101.89 | 10,105,867.56 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | 81,951.69 | 107,604.82 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 12,356,150.20 | 9,998,262.74 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| （5）其他 | | - | - |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| （5）现金流量套期储备 | | - | - |
| （6）外币财务报表折算差额 | | - | - |
| （7）其他 | | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 12,438,101.89 | 10,105,867.56 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 12,356,150.20 | 9,998,262.74 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 81,951.69 | 107,604.82 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.14 |

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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、注释4 | 151,842,853.98 | 122,404,325.94 |
| 减：营业成本 | 十六、注释4 | 96,059,565.72 | 86,003,305.76 |
| 税金及附加 | | 439,539.41 | 697,956.20 |
| 销售费用 | | 16,603,438.20 | 14,142,081.19 |
| 管理费用 | | 11,314,526.64 | 6,688,740.92 |
| 研发费用 | | 16,626,620.30 | 13,158,092.73 |
| 财务费用 | | 2,450,096.53 | -182,839.57 |
| 其中：利息费用 | | 1,740,563.31 | 1,269,382.80 |
| 利息收入 | | 264,689.80 | 1,673,762.87 |
| 加：其他收益 | | 2,334,222.89 | 7,330,901.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、注释5 | 20,080,534.20 | 10,221,626.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -8,456,759.24 | -1,309,307.80 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -355,846.82 | 87,401.49 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -49,085.24 | -13,616.98 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 21,902,132.97 | 18,213,993.48 |
| 加：营业外收入 | | - | 28,700.00 |
| 减：营业外支出 | | 11,833.55 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,890,299.42 | 18,242,693.48 |
| 减：所得税费用 | | -1,964,403.75 | 738,561.31 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,854,703.17 | 17,504,132.17 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,854,703.17 | 17,504,132.17 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 5. 其他 | | - | - |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 5. 现金流量套期储备 | | - | - |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 7. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 23,854,703.17 | 17,504,132.17 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | - | - |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | - | - |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|-----------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 83,778,601.18 | 64,054,258.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 3,395,368.51 | 1,472,197.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 52-1 | 18,338,141.96 | 17,630,444.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 105,512,111.65 | 83,156,900.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 87,561,536.85 | 62,329,671.28 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | - | - |
| 拆出资金净增加额 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|-----------|----------------|-----------------|
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 33,448,356.50 | 30,434,800.75 |
| 支付的各项税费 | | 5,243,163.58 | 12,513,986.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 52-2 | 34,915,819.57 | 27,046,068.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 161,168,876.50 | 132,324,526.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -55,656,764.85 | -49,167,626.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 150,046.60 | 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 | | 1,591,355.70 | 2,671,831.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,741,402.30 | 22,893,457.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 72,333,871.54 | 8,537,071.48 |
| 投资支付的现金 | | 360,000.00 | 85,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 72,693,871.54 | 93,537,071.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -65,952,469.24 | -70,643,613.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,237,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 65,051,252.32 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 33,840,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 103,128,252.32 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,665,000.00 | 55,419,903.14 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,813,058.61 | 12,165,747.22 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、注释 52-3 | 1,499,365.08 | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,977,423.69 | 70,585,650.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 97,150,828.63 | -68,585,650.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -24,458,405.46 | -188,396,890.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 119,807,173.42 | 251,340,625.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、注释 53-2 | 95,348,767.96 | 62,943,734.78 |

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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 74,308,123.57 | 56,314,707.30 |
| 收到的税费返还 | | 1,682,369.81 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,393,008.57 | 21,983,198.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 91,383,501.95 | 78,297,905.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 83,657,338.52 | 73,497,747.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,011,513.39 | 22,741,580.93 |
| 支付的各项税费 | | 388,839.66 | 9,119,145.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 56,994,188.35 | 36,674,718.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 170,051,879.92 | 142,033,192.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -78,668,377.97 | -63,735,286.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,150,046.60 | 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 | | 1,591,355.70 | 2,671,831.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 26,741,402.30 | 32,893,457.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 72,309,961.54 | 8,530,322.48 |
| 投资支付的现金 | | 7,460,000.00 | 88,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 79,769,961.54 | 96,530,322.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -53,028,559.24 | -63,636,864.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,237,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 65,051,252.32 | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 33,840,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 103,128,252.32 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,665,000.00 | 49,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,813,058.61 | 11,990,052.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,499,365.08 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,977,423.69 | 60,990,052.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 97,150,828.63 | -60,990,052.36 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|-----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -34,546,108.58 | -188,362,203.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 108,997,938.51 | 246,182,327.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 74,451,829.93 | 57,820,123.97 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023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 | 76,722,500.00 | - | - | - | 418,840,592.88 | 30,616,193.40 | - | - | 15,715,380.12 | - | 139,173,561.96 | 6,451,049.49 | 626,286,891.05 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 76,722,500.00 | - | - | - | 418,840,592.88 | 30,616,193.40 | - | - | 15,715,380.12 | - | 139,173,561.96 | 6,451,049.49 | 626,286,891.05 |
| 三、本期增减变动金 | 557,500.00 | - | - | - | 8,232,708.88 | 5,828,731.68 | - | - | - | - | 12,356,150.20 | 81,951.69 | 15,399,579.09 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|---|---|---|--------------|--------------|---|---|---|---|---------------|-----------|---------------|
| 额(减少以“一”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,356,150.20 | 81,951.69 | 12,438,101.89 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 557,500.00 | - | - | - | 8,232,708.88 | 5,828,731.68 | - | - | - | - | - | - | 2,961,477.20 |
| 1. 股东投入的普通股 | 557,500.00 | - | - | - | 8,232,708.88 | - | - | - | - | - | - | - | 8,790,208.88 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | 5,828,731.68 | - | - | - | - | - | - | -5,828,731.68 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|---------------|---|----------------|--------------|----------------|
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 77,280,000.00 | - | - | - | 427,073,301.76 | 36,444,925.08 | - | - | 15,715,380.12 | - | 151,529,712.16 | 6,533,001.18 | 641,686,470.14 |

上期情况

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 | - | - | - | 389,552,389.68 | - | - | - | 10,211,369.22 | - | 98,963,602.36 | 7,307,124.55 | 578,814,485.81 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|--------------|----------------|
| 二、本年期初余额 | 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) | - | - | - | - | -1,898,815.40 | - | - | - | - | - | -918,737.26 | -796,523.04 | -3,614,075.70 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,998,262.74 | 107,604.82 | 10,105,867.56 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -1,898,815.40 | - | - | - | - | - | - | -904,127.86 | -2,802,943.26 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -1,898,815.40 | - | - | - | - | - | - | -904,127.86 | -2,802,943.26 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,917,000.00 | | -10,917,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------|---|---|----------------|
| 1. 提取 盈余公 积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取 一般风 险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所 有者 (或股 东)的 分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,917,000.00 | - | - | -10,917,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者 权益内 部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余 公积弥 补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 综合收 益结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|---------------|--------------|----------------|---|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 72,780,000.00 | - | - | - | 387,653,574.28 | - | - | - | 10,211,369.22 | - | 98,044,865.10 | 6,510,601.51 | 575,200,410.11 | |

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 | 2023 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 | 76,722,500.00 | - | - | - | 420,282,577.49 | 30,616,193.40 | - | - | 15,715,380.12 | - | 102,488,854.19 | 584,593,118.40 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 76,722,500.00 | - | - | - | 420,282,577.49 | 30,616,193.40 | - | - | 15,715,380.12 | - | 102,488,854.19 | 584,593,118.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 557,500.00 | - | - | - | 8,232,708.88 | 5,828,731.68 | - | - | - | - | 23,854,703.17 | 26,816,180.37 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23,854,703.17 | 23,854,703.17 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 557,500.00 | - | - | - | 8,232,708.88 | - | - | - | - | - | - | 2,961,477.20 |
| 1. 股东投入的普通股 | 557,500.00 | | | | 8,232,708.88 | - | - | - | - | - | - | 8,790,208.88 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | 5,828,731.68 | - | - | - | - | - | -5,828,731.68 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. 提取 盈余公 积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所 有者 (或股 东)的 分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者 权益内 部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余 公积弥 补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 综合收 益结转 留存收 益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 77,280,000.00 | - | - | - | 428,515,286.37 | 36,444,925.08 | - | - | 15,715,380.12 | - | 126,343,557.36 | 611,409,298.77 |

上期情况

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 | 72,780,000.00 | - | - | - | 389,557,086.99 | - | - | - | 10,211,369.22 | - | 63,869,756.07 | 536,418,212.28 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 72,780,000.00 | - | - | - | 389,557,086.99 | - | - | - | 10,211,369.22 | - | 63,869,756.07 | 536,418,212.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,587,132.17 | 6,587,132.17 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,504,132.17 | 17,504,132.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|----------------|---|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,917,000.00 | -10,917,000.00 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,917,000.00 | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,917,000.00 | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 72,780,000.00 | - | - | - | 389,557,086.99 | - | - | - | 10,211,369.22 | - | 70,456,888.24 | 543,005,344.45 | - |

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 | |
| 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 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注六 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五、注 释 32、34 |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

请参考上文。

(二) 财务报表项目附注

错误!未找到引用源。

2023 年 1-6 月度财务报表附注

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。

2022年9月8日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2022]000629号《验资报告》，截至2022年9月6日止，科达自控公司共计募集货币资金人民币2996.30万元，其中计入“股本”人民币394.25万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币2602.05万元。

公司于2023年6月6日为预留限制性股票授予日，向6名激励对象授予预留权益557,500.00股；截至2023年6月7日，变更后的累计注册资本实收金额为人民币77,280,000.00元。公司于2023年5月5日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，公司现任独立董事宋建成、赵峰、王东升对该议案发表了同意的独立意见。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，累计注册资本实收金额为人民币77,280,000.00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，主要产品和服务为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网设备销售；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；智能机器人的研发；智能机器人销售；工业机器人安装、维修；数据处理服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；云计算装备技术服务；数字技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；5G通信技术服务；网络技术服务；信息安全设备制造；信息安全设备销售；通信设备制造；通信设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；电气设备修理；电气设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；采矿行业高效节能技术研发；矿山机械制造；矿山机械销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；安防设备制造；安防设备销售；机械设备

研发；机械设备销售；机械设备租赁；电子专用设备制造；电子专用设备销售；智能水务系统开发；污水处理及其再生利用；市政设施管理；计算机系统服务；计算机软硬件及外围设备制造；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；计算器设备制造；节能管理服务；安全技术防范系统设计施工服务；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；金属材料制造；金属材料销售；非金属矿及制品销售；集中式快速充电站；新能源汽车换电设施销售；电动自行车销售；电池销售；电池零配件销售；蓄电池租赁；充电控制设备租赁；充电桩销售；新能源汽车整车销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；广告发布；品牌管理；停车场服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工。

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子孙公司共 15 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、 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。

三、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短期内出售或回购；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、租赁应收款、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。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，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

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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

存货盘存制度为永续盘存制。

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进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(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，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使用寿命进行复核。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） 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
- （5） 城市立体式新能源管理系统

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：

①365 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。

②城市立体式新能源管理系统：公司在各个小区安装充电桩（站）为居民提供电动车充电服务，居民需要充电时，通过扫描二维码把充电费用充入平台随后电源接通进行充电，公司在收到该笔充电款项的当月确认收入。

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。

（三十二） 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。

(三十三) 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。

(三十四) 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。

(三十五) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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（二十二）和（二十九）。

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。

(三十六) 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。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本报告期 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本报告期执行企业会计准则解释第 16 号对本公司无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 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%/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% |
| 山西科达工业互联网科技有限公司 | 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% |
| 山西科达新能源科技有限公司 | 20% |
| 山西天科信息安全科技有限公司 | 20% |
| 山西省物联网行业技术中心（有限公司） | 20% |

(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%。

根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财税科技部〔2022〕28号）相关规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司2022年度适用上述税收优惠政策。

（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：GR202014001016），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2022年12月1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：GR202211004227），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2022、2023、2024年度适用企业所得税税率为15%。

（4）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研究院有限公司、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10%。

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”。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目除非特别指出，“期末余额”系2023年6月30日余额，“本期金额”系2023年1-6月金额；“期初余额”系2023年1月1日余额，“上年同期金额”系2022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 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 59,416.26 | 55,576.25 |
| 银行存款 | 95,289,351.70 | 119,751,597.17 |
| 其他货币资金 | 5,305,190.68 | 3,499,375.87 |
| 未到期应收利息 | | |
| 合计 | 100,653,958.64 | 123,306,549.29 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 5,305,190.68 | 3,499,375.87 |
| 信用证保证金 | | |
| 履约保证金 | | |

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款 | | |
| 放在境外且资金汇回受到限制的款项 | | |
| 未到期理财产品而支取受限的资金 | | |
| 合计 | 5,305,190.68 | 3,499,375.87 |

注释2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|------|--------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | | 5,123,500.00 |
| 债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 其他：理财产品 | | 5,123,500.00 |
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | | |
| 债务工具投资 | | |
| 混合工具 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | | 5,123,500.00 |

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 无风险银行承兑汇票组合 | 9,674,729.89 | 28,779,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,661,777.26 | 2,878,260.00 |
| 合计 | 12,336,507.15 | 31,657,260.00 |

2. 应收票据坏账准备分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 12,742,126.29 | 100.00 | 405,619.14 | 3.18 | 12,336,507.15 |
| 其中：无风险银行承兑汇票组合 | 9,674,729.89 | 75.93 | | | 9,674,729.89 |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
| 商业承兑汇票组合 | 3,067,396.40 | 24.07 | 405,619.14 | 13.22 | 2,661,777.26 |
| 合计 | 12,742,126.29 | 100.00 | 405,619.14 | 3.18 | 12,336,507.15 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 31,985,800.00 | 100.00 | 328,540.00 | 1.03 | 31,657,260.00 |
| 其中：无风险银行承兑汇票组合 | 28,779,000.00 | 89.97 | | | 28,779,000.00 |
| 商业承兑汇票组合 | 3,206,800.00 | 10.03 | 328,540.00 | 10.25 | 2,878,260.00 |
| 合计 | 31,985,800.00 | 100.00 | 328,540.00 | 1.03 | 31,657,260.00 |

3. 单项计提坏账准备的应收票据

无

4. 按组合计提坏账准备的应收票据

账龄分析法组合

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 22,410.00 | 1,120.50 | 5.00 |
| 1—2年 | 2,544,986.40 | 254,498.64 | 10.00 |
| 2—3年 | 500,000.00 | 150,000.00 | 30.00 |
| 3—4年 | | | |
| 4—5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 3,067,396.40 | 405,619.14 | 13.22 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
|----------------|------------|-----------|-------|----|------|------------|
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 328,540.00 | 77,079.14 | | | | 405,619.14 |
| 其中：账龄分析法组合 | 328,540.00 | 77,079.14 | | | | 405,619.14 |
| 合计 | 328,540.00 | 77,079.14 | | | | 405,619.14 |

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 | | 8,367,180.00 |
| 商业承兑汇票 | | 2,326,396.40 |
| 合计 | | 10,693,576.40 |

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 271,779,106.40 | 248,464,110.40 |
| 1—2年 | 120,487,036.74 | 88,755,871.89 |
| 2—3年 | 34,222,482.89 | 27,487,819.80 |
| 3—4年 | 6,371,561.53 | 6,844,476.50 |
| 4—5年 | 6,453,073.93 | 6,500,457.93 |
| 5年以上 | 12,497,112.33 | 12,062,432.22 |
| 小计 | 451,810,373.82 | 390,115,168.74 |
| 减：坏账准备 | 56,749,756.10 | 50,240,175.46 |
| 合计 | 395,060,617.72 | 339,874,993.28 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 50,000.00 | 0.01 | 50,000.00 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 451,760,373.82 | 99.99 | 56,699,756.10 | 12.55 | 395,060,617.72 |
| 其中：账龄分析法组合 | 451,760,373.82 | 99.99 | 56,699,756.10 | 12.55 | 395,060,617.72 |
| 合计 | 451,810,373.82 | 100.00 | 56,749,756.10 | 12.56 | 395,060,617.72 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 50,000.00 | 0.01 | 50,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 390,065,168.74 | 99.99 | 50,190,175.46 | 12.87 | 339,874,993.28 |
| 其中：账龄分析法组合 | 390,065,168.74 | 99.99 | 50,190,175.46 | 12.87 | 339,874,993.28 |
| 合计 | 390,115,168.74 | 100.00 | 50,240,175.46 | 12.88 | 339,874,993.28 |

3. 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|-----------|-----------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 山西济达电气股份有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 款项无法收回 |
| 合计 | 50,000.00 | 50,000.00 | | |

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 271,779,106.40 | 13,588,955.32 | 5.00 |
| 1—2年 | 120,487,036.74 | 12,048,703.67 | 10.00 |
| 2—3年 | 34,222,482.89 | 10,266,744.87 | 30.00 |
| 3—4年 | 6,371,561.53 | 3,185,780.77 | 50.00 |
| 4—5年 | 6,453,073.93 | 5,162,459.14 | 80.00 |
| 5年以上 | 12,447,112.33 | 12,447,112.33 | 100.00 |
| 合计 | 451,760,373.82 | 56,699,756.10 | |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 50,000.00 | 0.00 | | | | 50,000.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 50,190,175.46 | 6,509,580.64 | | | | 56,699,756.10 |

| | | | | | |
|------------|---------------|--------------|--|--|---------------|
| 其中：账龄分析法组合 | 50,190,175.46 | 6,509,580.64 | | | 56,699,756.10 |
| 合计 | 50,240,175.46 | 6,509,580.64 | | | 56,749,756.10 |

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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 山西华阳集团新能股份有限公司一矿 | 21,690,000.00 | 4.80 | 1,084,500.00 |
| 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 | 16,821,703.80 | 3.72 | 841,085.19 |
| 鄂尔多斯市宏河能源科技有限公司 | 16,413,742.80 | 3.63 | 820,687.14 |
| 内蒙古伊泰大地煤炭有限公司 | 16,010,100.00 | 3.54 | 800,505.00 |
| 淮南矿业（集团）有限责任公司 | 14,274,000.00 | 3.16 | 1,427,400.00 |
| 合计 | 85,209,546.60 | 18.86 | 4,974,177.33 |

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,322,800.01 | 375,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 未终止确认的银行承兑汇票 | | |
| 合计 | 1,322,800.01 | 375,000.00 |

2. 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，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相等。

3. 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 39,293,279.66 | 94.93 | 30,007,166.75 | 95.2 |
| 1至2年 | 1,364,145.97 | 3.30 | 933,144.51 | 2.96 |
| 2至3年 | 329,720.41 | 0.80 | 264,490.88 | 0.84 |
| 3年以上 | 404,881.32 | 0.98 | 315,698.53 | 1 |
| 合计 | 41,392,027.36 | 100 | 31,520,500.67 | 100 |

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 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|------------------|------------|------|---------|
| 山西荣禄长科技有限公司 | 104,000.00 | 1-2年 | 交易尚未完成 |
| 太原市晋源区秦邮消防器材经销部 | 104,000.00 | 1-2年 | 交易尚未完成 |
| 山西感知信息技术有限公司 | 103,400.00 | 1-2年 | 交易尚未完成 |
| 沧州昊腾机箱面板有限公司 | 150,638.19 | 1-2年 | 交易尚未完成 |
| 中国电信股份有限公司托克逊分公司 | 86,800.00 | 1-2年 | 交易尚未完成 |
| 合计 | 548,838.19 | | |

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-----------------|---------------|---------------|-----------|--------|
| 上海善齐企业管理咨询有限公司 | 8,952,168.02 | 21.63 | 2023-1-17 | 交易尚未完成 |
| 西门子(中国)有限公司 | 1,706,178.57 | 4.12 | 2022-8-11 | 交易尚未完成 |
| 上海篆芝网络科技中心 | 1,461,800.00 | 3.53 | 2023-1-17 | 交易尚未完成 |
| 山西鑫泰科技股份有限公司 | 943,691.87 | 2.28 | 2023-6-28 | 交易尚未完成 |
| 天地(常州)自动化股份有限公司 | 920,000.00 | 2.22 | 2023-6-8 | 交易尚未完成 |
| 合计 | 13,983,838.46 | 33.78 | | |

注释7. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 16,997,375.65 | 15,128,759.22 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 16,997,375.65 | 15,128,759.22 |
|----|---------------|---------------|

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 11,695,267.10 | 12,922,213.81 |
| 1—2年 | 6,132,669.26 | 2,983,643.57 |
| 2—3年 | 346,041.32 | 379,941.32 |
| 3—4年 | 215,481.30 | 197,493.30 |
| 4—5年 | 87,500.00 | 147,500.00 |
| 5年以上 | 151,995.52 | 88,995.52 |
| 小计 | 18,628,954.50 | 16,719,787.52 |
| 减：坏账准备 | 1,631,578.85 | 1,591,028.30 |
| 合计 | 16,997,375.65 | 15,128,759.22 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 17,157,477.25 | 14,637,986.84 |
| 备用金 | 1,110,396.10 | 1,716,464.26 |
| 往来款 | 0.00 | 50,000.00 |
| 代垫款项 | 361,081.15 | 315,336.42 |
| 小计 | 18,628,954.50 | 16,719,787.52 |
| 减：坏账准备 | 1,631,578.85 | 1,591,028.30 |
| 合计 | 16,997,375.65 | 15,128,759.22 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 18,376,922.64 | 1,379,546.99 | 16,997,375.65 | 16,467,755.66 | 1,338,996.44 | 15,128,759.22 |
| 第二阶段 | | | | | | |
| 第三阶段 | 252,031.86 | 252,031.86 | | 252,031.86 | 252,031.86 | |
| 合计 | 18,628,954.50 | 1,631,578.85 | 16,997,375.65 | 16,719,787.52 | 1,591,028.30 | 15,128,759.22 |

4. 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) | |
| 期初余额 | 1,338,996.44 | | 252,031.86 | 1,591,028.30 |
| 期初余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 40,550.55 | | | 40,550.55 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,379,546.99 | | 252,031.86 | 1,631,578.85 |

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 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 | 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 |
|------------------|------|--------------|------|------------------|------------|
| 中煤招标有限责任公司 | 保证金 | 1,727,127.83 | 1年以内 | 9.27 | 86,356.39 |
| 国家能源集团国际工程咨询有限公司 | 保证金 | 1,482,184.52 | 1年以内 | 7.96 | 74,109.23 |
| 海通恒信国际融资租赁股份有限公司 | 保证金 | 1,440,000.00 | 1年以内 | 7.73 | 72,000.00 |
| 内蒙古平西白音华煤业有限公司 | 保证金 | 1,406,164.11 | 2年以内 | 7.55 | 140,616.41 |
| 阳泉煤业集团物资经销有限责任公司 | 保证金 | 1,205,000.00 | 1年以内 | 6.47 | 60,250.00 |
| 合计 | | 7,260,476.46 | | 38.97 | 433,332.03 |

注释8. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|-------------------|------|------|-------------------|------|
| | 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 | 18,163,473.87 | 447,019.07 | 17,716,454.80 | 16,911,340.35 | 447,019.07 | 16,464,321.28 |
| 在产品 | 96,835,230.76 | 3,483,882.73 | 93,351,348.03 | 76,099,316.85 | 3,483,882.73 | 72,615,434.12 |
| 库存商品 | 8,450,841.81 | 763,379.67 | 7,687,462.14 | 8,006,256.74 | 763,379.67 | 7,242,877.07 |
| 合计 | 123,449,546.44 | 4,694,281.47 | 118,755,264.97 | 101,016,913.94 | 4,694,281.47 | 96,322,632.47 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 447,019.07 | | | | | | 447,019.07 |
| 在产品 | 3,483,882.73 | | | | | | 3,483,882.73 |
| 库存商品 | 763,379.67 | | | | | | 763,379.67 |
| 合计 | 4,694,281.47 | | | | | | 4,694,281.47 |

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程施工业务 | 32,729,029.67 | 1,770,001.47 | 30,959,028.19 | 28,283,093.10 | 1,414,154.65 | 26,868,938.45 |
| 未到期的质保金 | 1,398,789.23 | 69,939.47 | 1,328,849.76 | 1,398,789.23 | 69,939.47 | 1,328,849.76 |
| 合计 | 34,127,818.90 | 1,839,940.94 | 32,287,877.95 | 29,681,882.33 | 1,484,094.12 | 28,197,788.21 |

2. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|----|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 工程施工业务 | 1,414,154.65 | 355,846.82 | | | | 1,770,001.47 |
| 未到期的质保金 | 69,939.47 | 0.00 | | | | 69,939.47 |
| 合计 | 1,484,094.12 | 355,846.82 | | | | 1,839,940.94 |

注释10. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 待摊费用 | 11,640.53 | 10,000.00 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 2,655,276.07 | 4,557,805.98 |
| 代扣代缴个人所得税 | 37,903.10 | 38,055.24 |
| 预缴企业所得税 | 100,130.25 | 1,682,369.81 |
| 城市维护建设税 | 145,253.25 | 302,785.07 |
| 教育费附加 | 103,914.73 | 216,437.45 |
| 待认证进项税额 | 640.28 | 1,335.75 |
| 合计 | 3,054,758.21 | 6,808,789.30 |

注释11. 其他权益工具投资

其他权益工具分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 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 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 115,162,422.57 | 115,172,560.61 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 115,162,422.57 | 115,172,560.61 |

（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. 期初余额 | 4,445,244.00 | 119,470,711.73 | 14,998,086.55 | 5,776,468.13 | 144,690,510.41 |
| 2. 本期增加金额 | | 5,900,413.05 | 354,960.00 | 183,206.83 | 6,438,579.88 |
| 购置 | | 5,900,413.05 | 354,960.00 | 183,206.83 | 6,438,579.88 |
| 在建工程转入 | | | | | - |
| 其他增加 | | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | | 1,400.00 | - | 242,605.72 | 244,005.72 |
| 处置或报废 | | 1,400.00 | | 242,605.72 | 244,005.72 |

| | | | | | |
|-----------|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,445,244.00 | 125,369,724.78 | 15,353,046.55 | 5,717,069.24 | 150,885,084.57 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,129,989.04 | 9,655,882.60 | 12,808,919.53 | 3,923,158.63 | 29,517,949.80 |
| 2. 本期增加金额 | 37,176.24 | 5,736,861.85 | 447,363.14 | 212,754.20 | 6,434,155.43 |
| 本期计提 | 37,176.24 | 5,736,861.85 | 447,363.14 | 212,754.20 | 6,434,155.43 |
| 其他增加 | | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 1,330.00 | - | 228,113.23 | 229,443.23 |
| 处置或报废 | | 1,330.00 | | 228,113.23 | 229,443.23 |
| 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,167,165.28 | 15,391,414.45 | 13,256,282.67 | 3,907,799.60 | 35,722,662.00 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 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. 期末余额 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,278,078.72 | 109,978,310.33 | 2,096,763.88 | 1,809,269.64 | 115,162,422.57 |
| 2. 期初账面价值 | 1,315,254.96 | 109,814,829.13 | 2,189,167.02 | 1,853,309.50 | 115,172,560.61 |

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 | 724,858.56 | 正在办理 |
| 合计 | 724,858.56 | |

注释13. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 88,777,266.66 | 37,081,907.59 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 88,777,266.66 | 37,081,907.59 |

(一) 在建工程

1.在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 科创城项目 | 1,773,273.08 | | 1,773,273.08 | 1,711,247.50 | | 1,711,247.50 |
| M-CPS 管控一体化平台 | 22,819,605.29 | | 22,819,605.29 | 5,820,494.13 | | 5,820,494.13 |
| M-CPS 异构通讯网络 | 3,623,897.21 | | 3,623,897.21 | 3,250,879.74 | | 3,250,879.74 |
| M-CPS 工作面（综采） | 6,453,746.24 | | 6,453,746.24 | 5,172,904.51 | | 5,172,904.51 |
| CPS 智慧矿山产品-特种机器人 | 6,157,633.50 | | 6,157,633.50 | 5,076,449.43 | | 5,076,449.43 |
| 天天充电桩项目 | 23,346,693.80 | | 23,346,693.80 | 3,731,159.60 | | 3,731,159.60 |
| CPS 智慧矿山产品-智能辅助运输系统 | 10,879,760.99 | | 10,879,760.99 | 531,979.94 | | 531,979.94 |
| M-CPS 智能通风 | 5,575,641.45 | | 5,575,641.45 | 314,659.14 | | 314,659.14 |
| CPS 智慧矿山产品-智能掘进工作面 | 3,879,834.69 | | 3,879,834.69 | 302,253.05 | | 302,253.05 |
| CPS 智慧矿山产品-小型实验平台 | 4,267,180.41 | | 4,267,180.41 | 84,259.55 | | 84,259.55 |
| 合计 | 88,777,266.66 | | 88,777,266.66 | 37,081,907.59 | | 37,081,907.59 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---------------------|--------------|---------------|----------|--------|---------------|
| M-CPS 管控一体化平台 | 5,820,494.13 | 16,999,111.16 | | | 22,819,605.29 |
| M-CPS 异构通讯网络 | 3,250,879.74 | 373,017.47 | | | 3,623,897.21 |
| M-CPS 工作面（综采） | 5,172,904.51 | 1,280,841.73 | | | 6,453,746.24 |
| CPS 智慧矿山产品-特种机器人 | 5,076,449.43 | 1,081,184.07 | | | 6,157,633.50 |
| 天天充电桩项目 | 3,731,159.60 | 19,615,534.20 | | | 23,346,693.80 |
| 科创城项目 | 1,711,247.50 | 62,025.58 | | | 1,773,273.08 |
| CPS 智慧矿山产品-智能辅助运输系统 | 531,979.94 | 5,567,781.05 | | | 10,879,760.99 |
| M-CPS 智能通风 | 314,659.14 | 2,433,982.31 | | | 5,575,641.45 |

| | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|--|--|---------------|
| CPS 智慧矿山产品-智能掘进工作面 | 3,022,539.05 | 857,295.64 | | | 3,879,834.69 |
| CPS 智慧矿山产品-小型实验平台 | 842,594.55 | 3,424,585.86 | | | 4,267,180.41 |
| 合计 | 37,081,907.59 | 51,695,359.07 | | | 88,777,266.66 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 工程投入 占预算比 例(%) | 工程 进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期 利息资本化 金额 | 本期利 息资本 化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|-------------|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------|
| M-CPS 管控一体化平台 | 6,073.00 | 104.82 | 104.82 | | | | 募股资金/自筹资金 |
| M-CPS 异构通讯网络 | | | | | | | |
| M-CPS 工作面（综采） | | | | | | | |
| CPS 智慧矿山产品-特种机器人 | | | | | | | |
| CPS 智慧矿山产品-智能辅助运输系统 | | | | | | | |
| M-CPS 智能通风 | | | | | | | |
| CPS 智慧矿山产品-智能掘进工作面 | | | | | | | |
| CPS 智慧矿山产品-小型实验平台 | | | | | | | |
| 天天充电桩项目 | 10,117.80 | 77.16 | 77.16 | | | | 自筹 |
| 科创城项目 | 32,000.00 | 0.55 | 0.55 | | | | 自筹 |
| 合计 | 48,190.80 | | | | | | |

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. 期初余额 | 7,384,581.77 | | | | 7,384,581.77 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 0.00 |
| 重分类 | | | | | 0.00 |
| 租赁 | 83,273.74 | | | | 83,273.74 |
| 其他增加 | | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 0.00 |
| 租赁到期 | | | | | 0.00 |
| 其他减少 | | | | | 0.00 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 4. 期末余额 | 7,467,855.51 | | | 7,467,855.51 |
| 二. 累计折旧 | | | | 0.00 |
| 1. 期初余额 | 4,776.70 | | | 4,776.70 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 0.00 |
| 重分类 | | | | 0.00 |
| 本期计提 | 1,462,100.57 | | | 1,462,100.57 |
| 其他增加 | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 0.00 |
| 租赁到期 | | | | 0.00 |
| 其他减少 | | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 1,466,877.27 | | | 1,466,877.27 |
| 三. 减值准备 | | | | 0.00 |
| 1. 期初余额 | | | | 0.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 0.00 |
| 重分类 | | | | 0.00 |
| 本期计提 | | | | 0.00 |
| 其他增加 | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 0.00 |
| 租赁到期 | | | | 0.00 |
| 其他减少 | | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | | | | 0.00 |
| 四. 账面价值 | | | | 0.00 |
| 1. 期末账面价值 | 6,000,978.24 | | | 6,000,978.24 |
| 2. 期初账面价值 | 7,379,805.07 | | | 7,379,805.07 |

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. 期初余额 | 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 | | | | | |
| 其他原因增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--------------|---------------|------------|--|---------------|
| 处置 | | | | | |
| 其他原因减少 | | | | | |
| 4. 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. 期初余额 | 876,373.33 | 5,538,773.05 | 68,333.46 | | 6,483,479.84 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 本期计提 | 79,002.00 | 858,356.22 | 5,256.42 | | 942,614.64 |
| 其他原因增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 其他原因减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 955,375.33 | 6,397,129.27 | 73,589.88 | | 7,426,094.48 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 本期计提 | | | | | |
| 其他原因增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置子公司 | | | | | |
| 其他转出 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,260,624.67 | 11,420,795.22 | 31,538.33 | | 18,712,958.22 |
| 2. 期初账面价值 | 7,339,626.67 | 12,279,151.44 | 36,794.75 | | 19,655,572.86 |

注释16. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 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 | | 10,012,366.44 | | 10,012,366.44 | | |
| 矿井通风网络动态解算与智能调控关键技术研究 | | 1,937,091.10 | | 1,937,091.10 | | |
| 辅助运输系统无轨胶轮车辅助驾驶与智能调度关键技术研究 | | 1,048,857.25 | | 1,048,857.25 | | |
| 矿山特种机器人省技术创新中心 | | 715,219.96 | | 715,219.96 | | |

| | | | | | | |
|----------------------------|--|---------------|--|---------------|--|--|
| 综采工作面高质量无线传输与自主截割关键技术研究 | | 641,523.13 | | 641,523.13 | | |
| 基于矿用 5G 物联网的矿用本安型移动巡检机器人项目 | | 632,643.39 | | 632,643.39 | | |
| 无线高可靠性综采工作面控制系统关键技术研究 | | 594,465.65 | | 594,465.65 | | |
| 齿轮传动设备运行故障在线电磁监测系统 | | 575,885.57 | | 575,885.57 | | |
| 矿山机器人特种产品开发 | | 537,924.98 | | 537,924.98 | | |
| 可信超声波水表项目 | | 452,246.95 | | 452,246.95 | | |
| 煤矿生产安全管理系统 | | 278,623.51 | | 278,623.51 | | |
| 复杂地质条件煤矿辅助运输机器人示范应用 | | 272,546.75 | | 272,546.75 | | |
| 煤矿人员与物资调度管理软件 | | 267,970.95 | | 267,970.95 | | |
| 一种矿用防爆挂轨巡检仪在煤矿井下的应用 | | 236,061.82 | | 236,061.82 | | |
| 矿山无人驾驶智能控制系统软件 | | 232,203.57 | | 232,203.57 | | |
| 工业数据日志审计与分析类设备研发项目 | | 197,695.44 | | 197,695.44 | | |
| 工业互联网安全态势感知探针类设备研发项目 | | 177,097.59 | | 177,097.59 | | |
| 其他项目 | | 642,661.19 | | 642,661.19 | | |
| 合计 | | 19,453,085.24 | | 19,453,085.24 | | |

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 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 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 |

2. 商誉减值准备

报告期末未发现商誉减值迹象，未计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京唐柏通讯技术有限公司成立于 2012 年 11 月，注册资本人民币 1,000.00 万元，公司持股 100.00%。唐柏通讯主要从事矿用 4G、5G 通讯技术的研发、生产与销售，主要产品为煤矿井下自动化通讯系统等，拥有完整的产供销系统，能够独立开展业务，本公司将唐柏通讯的整体股东权益（即企业价值）作为一项资产组。

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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 70,480,867.33 | 8,936,215.85 | 54,381,949.83 | 7,888,757.28 |
| 存货跌价准备 | 3,247,704.52 | 433,974.87 | 3,247,704.52 | 433,974.87 |
| 政府补助 | 2,754,000.00 | 413,100.00 | 2,754,000.00 | 413,100.00 |
| 股权激励 | 4,704,990.50 | 705,748.58 | 4,704,990.50 | 705,748.58 |
| 可抵扣亏损 | 145,301,024.98 | 21,795,153.75 | 145,301,024.98 | 21,795,153.75 |
| 合计 | 226,488,587.33 | 32,284,193.05 | 210,389,669.83 | 31,236,734.48 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------|---------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 公允价值变动 | | | 123,500.00 | 18,525.00 |

| | | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产（加速折旧） | 85,765,496.73 | 12,864,824.50 | 90,048,915.63 | 13,507,337.34 |
| 合计 | 85,765,496.73 | 12,864,824.50 | 90,172,415.63 | 13,525,862.34 |

注释19. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------------|------|------|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 山西省朔州市怀仁县城东下寨村南金沙湾小区商铺 | | | | 2,108,724.00 | 471,012.00 | 1,637,712.00 |
| 一年以上质保金 | | | | 2,671,000.00 | 267,100.00 | 2,403,900.00 |
| 合计 | | | | 4,779,724.00 | 738,112.00 | 4,041,612.00 |

注释20. 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 69,500,000.00 | 26,412,970.00 |
| 保证借款 | | |
| 质押+保证 | | |
| 未到期应付利息 | | 31,489.74 |
| 未终止确认的银行承兑汇票 | | 9,650,000.00 |
| 未终止确认的商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 69,500,000.00 | 36,094,459.74 |

注释21. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,348,500.00 | 8,596,213.70 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 9,348,500.00 | 8,596,213.70 |

注释22. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 78,756,359.95 | 79,915,893.31 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 3,103,794.89 | 3,696,149.51 |
| 合计 | 81,860,154.84 | 83,612,042.82 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|---------------------|--------------|----------|
| 江苏海虹电子有限公司 | 1,612,381.50 | 未全部结算 |
| 山西新元自动化仪表有限公司 | 1,153,362.84 | 未全部结算 |
| 山西万德隆工业技术有限公司 | 2,190,000.00 | 未全部结算 |
| 山西省电子工业科学研究所电子产品实验厂 | 1,000,000.00 | 未全部结算 |
| 北京晓千智能技术有限公司 | 700,000.00 | 未全部结算 |
| 合计 | 6,655,744.34 | |

注释23. 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 7,782,048.06 | 7,860,359.14 |
| 合计 | 7,782,048.06 | 7,860,359.14 |

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 10,502,968.31 | 30,893,935.00 | 36,733,505.18 | 4,663,398.13 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 22,961.34 | 2,086,353.86 | 2,083,470.30 | 25,844.90 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 10,525,929.65 | 32,980,288.86 | 38,816,975.48 | 4,689,243.03 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,264,235.67 | 28,772,266.82 | 34,608,762.92 | 4,427,739.57 |

| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | 22,535.69 | | | |
| 其中：基本医疗保险费 | 20,771.42 | 877,321.22 | 883,731.57 | 14,361.07 |
| 补充医疗保险 | 941.21 | 29,215.54 | 29,099.47 | 1,057.28 |
| 工伤保险费 | 823.06 | 106,078.17 | 105,961.97 | 939.26 |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | 130,879.00 | 865,777.00 | 869,534.00 | 127,122.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 85,317.95 | 243,276.25 | 236,415.25 | 92,178.95 |
| 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 | 10,502,968.31 | 30,893,935.00 | 36,733,505.18 | 4,663,398.13 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 22,265.44 | 2,000,983.36 | 1,998,187.20 | 25,061.60 |
| 失业保险费 | 695.9 | 85,370.50 | 85,283.10 | 783.3 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 22,961.34 | 2,086,353.86 | 2,083,470.30 | 25,844.90 |

注释25. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 8,695.84 | 1,332,043.57 |
| 企业所得税 | 435,651.34 | 1,550,285.40 |
| 个人所得税 | 261,489.44 | 100,072.74 |
| 城市维护建设税 | 0.00 | 96,021.54 |
| 教育费附加 | 108.15 | 43,113.78 |
| 印花税 | 54,583.97 | 79,165.99 |
| 其他 | 0.00 | 24,721.71 |
| 合计 | 760,528.74 | 3,225,424.73 |

注释26. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 36,817,337.45 | 32,533,571.77 |
| 合计 | 36,817,337.45 | 32,533,571.77 |

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 40,550.30 | 37,166.54 |
| 代扣社保 | 757,582.92 | 703,993.39 |
| 限制性股票回购义务 | 34,945,560.00 | 30,616,193.40 |
| 押金及保证金 | 1,025,731.74 | 1,093,589.76 |
| 其他 | 47,912.49 | 82,628.68 |
| 合计 | 36,817,337.45 | 32,533,571.77 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 山西四建集团有限公司 | 88,000.00 | 设备押金 |
| 山西承天设备租赁有限公司 | 82,750.00 | 设备押金 |
| 中天建设集团有限公司 | 72,000.00 | 设备押金 |
| 山西亿鑫强机械租赁有限公司 | 80,000.00 | 设备押金 |
| 中铁三局集团建筑安装工程有限公司 | 64,000.00 | 设备押金 |
| 山西六建集团有限公司 | 56,000.00 | 设备押金 |
| 合计 | 442,750.00 | |

注释27. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的银行承兑汇票 | 8,367,180.00 | 16,799,000.00 |
| 未终止确认的商业承兑汇票 | 2,326,396.40 | 2,035,000.00 |
| 待转销项税 | 1,011,666.26 | 907,597.16 |
| 一年内到期的租赁负债 | | |
| 合计 | 11,705,242.66 | 19,741,597.16 |

注释28. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 质押借款 | | |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 61,299,222.32 | 42,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | | 41,005.56 |
| 减：一年内到期的长期借款 | | |
| 合计 | 61,299,222.32 | 42,041,005.56 |

注释29. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | | |
| 1-2年 | 2,437,942.71 | 2,973,809.73 |
| 2-3年 | 2,945,446.67 | 2,945,446.67 |
| 3-4年 | 753,883.99 | 753,883.99 |
| 4-5年 | 55,192.02 | 55,192.02 |
| 5年以上 | | |
| 租赁付款额总额小计 | 6,192,465.39 | 6,728,332.41 |
| 减：未确认融资费用 | 315,572.94 | 316,267.23 |
| 租赁付款额现值小计 | 5,876,892.45 | 6,412,065.18 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | | |
| 合计 | 5,876,892.45 | 6,412,065.18 |

注释30. 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 长期应付款 | 36,000,000.00 | |
| 合计 | 36,000,000.00 | |

按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|------|
| 海通恒信国际融资租赁股份有限公司售后回租融资金额 | 36,000,000.00 | |
| 合计 | 36,000,000.00 | |

注释31. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 3,700,000.00 | | 270,000.00 | 3,430,000.00 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 2,284,000.00 | 1,610,000.00 | 1,160,000.00 | 2,734,000.00 | 详见表 1 |
| 减：重分类到流动负债的递延收益 | | | | | |
| 合计 | 5,984,000.00 | 1,610,000.00 | 1430000 | 6,164,000.00 | |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动 | 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 | 1,950,000.00 | | | 130,000.00 | | | 1,820,000.00 | 与资产相关 |
| 装备物联网项目补助资金 | 1,750,000.00 | | | 140,000.00 | | | 1,610,000.00 | 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 |
| 山西省科学技术厅创新平台基地建设专项经费拨款 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 安徽理工大学国家重点研发计划课题三专项经费拨款 | 160,000.00 | | | | | | 160,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------------|------------|------------|--|------------|--|--|------------|-------|
| 太原理工大学综采工作面集中控制技术 & 系统项目拨款 | 114,000.00 | | | | | | 114,000.00 | 与收益相关 |
| 太原理工大学齿轮传动设备运行故障在线电磁监测系统项目拨款 | 90,000.00 | | | | | | 90,000.00 | 与收益相关 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会 运营部 2020 年高企认定补助款 | | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | - | 与收益相关 |
| 太原市市场监督管理局 专利奖奖金 | | 30,000.00 | | 30,000.00 | | | - | 与收益相关 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会 省级数字经济资金 | | 240,000.00 | | 240,000.00 | | | - | 与收益相关 |
| 太原市市场监督管理局 太原市知识产权运营服务体系 建设第四批项目奖补资 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | | | - | 与收益相关 |
| 收山西省科学技术厅 2022 年科技成果转化 引导资金 | | 450,000.00 | | | | | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 收山西转型综合改革示范区管理委员会 鼓励企业研发试剂 填补国内空 | | 570,000.00 | | 570,000.00 | | | - | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--|--------------|---------|
| 白重大新产品补助项目资金 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | - 与收益相关 |
| 合计 | 5,984,000.00 | 1,610,000.00 | | 1,430,000.00 | | | 6,164,000.00 | |

注释32. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 76,722,500.00 | 557,500.00 | | | | 557,500.00 | 77,280,000.00 |

股本变动情况说明：

本公司于 2023 年 6 月 6 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年股权激励计划预留权益的议案》，同意确定以 2023 年 6 月 6 日为权益授予日，向 6 名激励对象共授予 55.75 万股限制性股票，授予价格为 7.60 元/股。截至 2023 年 6 月 7 日止，科达自控公司共计募集货币资金人民币 4,237,000.00 元，其中计入“股本”人民币 557,500.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 3,679,500.00 元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 6 月 9 日出具了大华验字 [2023]000323 号《验资报告》。

注释33. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 414,135,602.38 | 3,679,500.00 | | 417,815,102.38 |
| 其他资本公积 | 4,704,990.50 | 4,553,208.88 | | 9,258,199.38 |
| 合计 | 418,840,592.88 | 8,232,708.88 | - | 427,073,301.76 |

资本公积的说明：

①本公司于2023年6月6日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2022年股权激励计划预留权益的议案》，同意确定以2023年6月6日为权益授予日，向6名激励对象共授予55.75万股限制性股票，授予价格为7.60元/股。截至2023年6月7日止，科达自控公司共计募集货币资金人民币4,237,000.00元，其中计入“股本”人民币557,500.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币3,679,500.00元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年6月9日出具了大华验字[2023]000323号《验资报告》。

②科达自控公司以2022年8月19日为首次授予日，向51名激励对象首次授予限制性股票3,942,500.00股，授予价格为每股人民币7.60元；以2023年6月6日为权益授予日，向6名激励对象共授予55.75万股限制性股票，授予价格为7.60元/股。按照《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票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4,553,208.88元。

注释34. 库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|------|---------------|
| 股份回购 | | 1,499,365.08 | | 1,499,365.08 |
| 实行股权激励回购 | 30,616,193.40 | 4,329,366.60 | | 34,945,560.00 |
| 限制性股份支付 | | | | - |
| 合计 | 30,616,193.40 | 5,828,731.68 | | 36,444,925.08 |

库存股情况说明：

①本公司于2023年5月5日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》

②本期库存股增加4,329,366.60元，为实行股权激励授予限制性股票。

注释35. 盈余公积

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

| | | | |
|--------|---------------|--|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,715,380.12 | | 15,715,380.12 |
| 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 | 15,715,380.12 | | 15,715,380.12 |

注释36. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 139,173,561.96 | 98,963,602.36 |
| 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 | 139,173,561.96 | 98,963,602.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 12,356,150.20 | 56,630,970.50 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,504,010.90 |
| 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 |
| 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 | 151,529,712.16 | 139,173,561.96 |

注释37. 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 | 158,177,787.95 | 90,555,972.98 | 132,716,632.08 | 85,049,515.75 |
| 矿山数据监测与自动控制系统 | 126,583,044.44 | 70,881,214.32 | 103,402,090.19 | 66,965,858.23 |
| 市政设备远程监测及控制系统 | 495,824.71 | 187,843.36 | 1,787,970.67 | 750,175.44 |
| 自动控制相关产品 | 8,972,944.90 | 4,966,063.96 | 13,780,775.89 | 7,537,821.17 |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 365 在现（线）技术服务 | 7,552,851.45 | 5,380,421.41 | 13,745,795.33 | 9,795,660.91 |
| 城市立体声新能源管理系统 | 14,573,122.45 | 9,140,429.93 | | |
| 合计 | 158,177,787.95 | 90,555,972.98 | 132,716,632.08 | 85,049,515.75 |

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 | 158,177,787.95 |
| 山西省内 | 69,004,153.21 |
| 山西省外 | 89,173,634.74 |
| 三、 市场或客户类型 | 158,177,787.95 |
| 矿山数据监测与自动控制系统 | 126,583,044.44 |
| 市政设备远程监测及控制系统 | 495,824.71 |
| 自动控制相关产品 | 8,972,944.90 |
| 365 在现（线）技术服务 | 7,552,851.45 |
| 城市立体声新能源管理系统 | 14,573,122.45 |

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 | 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 |
| 城市立体声新能源管理系统 | |

注释38. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 230,394.61 | 461,764.49 |
| 教育费附加 | 98,608.80 | 198,674.44 |
| 地方教育费附加 | 65,739.21 | 132,449.60 |
| 房产税 | 12,869.28 | 12,095.70 |
| 车船使用税 | 18,660.00 | 20,460.00 |
| 土地使用税 | 4,295.46 | 5,879.53 |
| 印花税 | 110,505.40 | 84,966.65 |
| 其他 | - | |
| 合计 | 541,072.76 | 916,290.41 |

注释39. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 128,570.44 | 233,853.74 |
| 差旅费 | 1,766,737.08 | 2,802,774.42 |
| 职工薪酬 | 6,059,863.96 | 4,991,782.60 |
| 业务招待费 | 2,144,523.07 | 1,261,855.36 |
| 折旧费 | 107,797.50 | 82,888.01 |
| 业务宣传费 | 401,891.77 | 695,296.04 |
| 招投标费 | 2,077,688.51 | 983,347.23 |
| 售后维修 | 4,833,694.17 | 3,689,117.66 |
| 汽车费 | 473,846.28 | 522,011.10 |
| 房租费 | 164,372.68 | 0.00 |
| 其他 | 109,872.26 | 294,486.92 |
| 合计 | 18,268,857.72 | 15,557,413.08 |

注释40. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费 | 246,449.01 | 172,089.99 |
| 差旅费 | 681,263.51 | 1,083,018.83 |
| 职工薪酬 | 7,492,182.59 | 3,284,817.90 |
| 折旧费 | 550,958.96 | 555,706.07 |
| 摊销费 | 950,252.64 | 1,058,437.64 |
| 中介机构费用 | 212,547.17 | 207,547.17 |
| 房租费 | 364,714.56 | 394,996.48 |
| 汽车费 | 292,698.48 | 214,417.42 |
| 通讯费 | 28,345.83 | 31,529.76 |

| | | |
|-------|---------------|--------------|
| 业务招待费 | 1,268,564.82 | 520,933.95 |
| 咨询费 | 101,405.66 | 0.00 |
| 装修费 | 12,610.00 | 0.00 |
| 其他 | 322,482.67 | 879,752.64 |
| 合计 | 12,524,475.90 | 8,403,247.85 |

注释41. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,043,336.42 | 9,849,388.37 |
| 材料费 | 4,333,303.12 | 4,431,915.65 |
| 折旧与摊销 | 981,699.81 | 977,047.32 |
| 水电、动力 | 910,206.70 | 331,998.45 |
| 新产品设计、新工艺制定 | 973,971.31 | 1,823,069.98 |
| 其他 | 1,210,567.88 | 1,389,513.35 |
| 合计 | 19,453,085.24 | 18,802,933.12 |

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 | 10,012,366.44 | 7,774,349.76 |
| 矿井通风网络动态解算与智能调控关键技术研究 | 1,937,091.10 | 0.00 |
| 辅助运输系统无轨胶轮车辅助驾驶与智能调度关键技术研究 | 1,048,857.25 | 0.00 |
| 矿山特种机器人省技术创新中心 | 715,219.96 | 722,897.50 |
| 综采工作面高质量无线传输与自主截割关键技术研究 | 641,523.13 | 205,779.68 |
| 基于矿用 5G 物联网的矿用本安型移动巡检机器人项目 | 632,643.39 | 1,160,374.04 |
| 无线高可靠性综采工作面控制系统关键技术研究 | 594,465.65 | 181,437.68 |
| 齿轮传动设备运行故障在线电磁监测系统 | 575,885.57 | 0.00 |
| 矿山机器人特种产品开发 | 537,924.98 | 705,231.95 |
| 可信超声波水表项目 | 452,246.95 | 21,322.81 |
| 煤矿生产安全管理系统 | 278,623.51 | 0.00 |
| 复杂地质条件煤矿辅助运输机器人示范应用 | 272,546.75 | 2,242,476.07 |
| 煤矿人员与物资调度管理软件 | 267,970.95 | 0.00 |
| 一种矿用防爆挂轨巡检仪在煤矿井下的应用 | 236,061.82 | 0.00 |
| 矿山无人驾驶智能控制系统软件 | 232,203.57 | 1,780,001.97 |
| 工业数据日志审计与分析类设备研发项目 | 197,695.44 | 0.00 |
| 工业互联网安全态势感知探针类设备研发项目 | 177,097.59 | 0.00 |
| 全矿井人员及物资智能调度技术 | | 1,077,975.69 |

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 矿井巷道数字建模地理信息系统软件 | | 919,008.87 |
| 综采工作面集中控制技术及系统 | | 558,109.66 |
| 机电设备运维管理平台软件 | | 385,727.97 |
| 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 |
| 综采工作面“人-机-环境”物联网技术与系统研究 | | 224,752.82 |
| 基于工业协议的工控安全数据采集网闸一体机系统研发项目 | | 145,279.76 |
| 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 |
| 基于工控安全防护体系的审计类设备研发项目 | | 58,821.44 |
| 其他项目 | 642,661.19 | 30,987.56 |
| 合计 | 19,453,085.24 | 18,802,933.12 |

注释42. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,740,563.31 | 1,224,023.16 |
| 减：利息收入 | 279,070.97 | 1,460,689.39 |
| 汇兑损益 | - | |
| 银行手续费 | 978,428.72 | 218,330.80 |
| 其他 | 2,886.00 | 970.97 |
| 合计 | 2,442,807.06 | -17,364.46 |

注释43. 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 | 4,142,615.41 | 8,490,326.76 |
| 合计 | 4,142,615.41 | 8,490,326.76 |

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 | 1,508,392.52 | 1,085,506.37 | 与收益相关 |
| 代扣代缴个税手续费收入 | - | 305.16 | 与收益相关 |
| 递延收益转入 | | 4,068,667.23 | 与收益相关 |
| 递延收益转入 | 270,000.00 | 270,000.00 | 与资产相关 |
| 财政贴息 | 404,222.89 | | 与收益相关 |
| 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 | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定补助 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 收山西转型综合改革示范区管理委员会鼓励企业研发试剂填补国内空白重大新产品补助项目资金 | 570,000.00 | | 与收益相关 |
| 收山西省科学技术厅2021年度重点研发计划专项资金（无线高可靠性综采工作面控制系统关键技术研究） | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 收山西转型综合改革示范区管理委员会省级数字经济资金 | 240,000.00 | | 与收益相关 |
| 收太原市市场监督管理局专利奖奖金 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 收太原市市场监督管理局太原市知识产权运营服务体系建设项目奖补资 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 4,142,615.41 | 8,490,326.76 | |

注释44. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 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 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | | |
| 理财产品产生的投资收益 | 150,046.60 | 221,626.78 |
| 金融资产债务重组的投资收益 | -69,512.40 | |
| 合计 | 80,534.20 | 221,626.78 |

注释45. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|---------------------|--|--|
| 衍生金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 按公允价值计量的生物资产 | | |
| 按公允价值计量的贵金属 | | |
| 现金流量套期的无效部分的未实现收益净额 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | | |

注释46. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -6,627,210.33 | -935,476.08 |
| 债权投资信用减值损失 | | |
| 其他债权投资信用减值损失 | | |
| 财务担保合同信用减值损失 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | -6,627,210.33 | -935,476.08 |

注释47. 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 | | |
| 合同资产减值损失 | -355,846.82 | 87,401.49 |
| 其他 | | |
| 合计 | -355,846.82 | 87,401.49 |

注释48. 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 | -2,728.94 | -21,926.95 |
| 在建工程处置利得或损失 | | |
| 其他长期资产处置利得或损失 | -46,356.30 | |
| 无形资产处置利得或损失 | | |
| 合计 | -49,085.24 | -21,926.95 |

注释49. 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 | |
| 其他 | | | |
| 合计 | | 28,700.00 | |

注释50. 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 | 11,866.73 | | 11,866.73 |
| 其他 | | | |
| 合计 | 11,866.73 | | 11,866.73 |

注释51. 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 | 841,051.30 | 1,939,784.17 |
| 递延所得税费用 | -1,708,496.41 | -170,403.40 |
| 合计 | -867,445.11 | 1,769,380.77 |

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 | 11,570,656.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,735,598.52 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 431,926.74 |
| 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 | -3,034,970.37 |
| 固定资产加计扣除 | |

| | |
|-------|-------------|
| 所得税费用 | -867,445.11 |
|-------|-------------|

注释52. 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 | 5,557,735.89 | 3,346,408.29 |
| 利息收入 | 868,056.74 | 1,460,689.39 |
| 政府补助 | 2,410,000.00 | 6,911,829.76 |
| 收回保证金 | 9,478,402.93 | 5,875,517.50 |
| 代个人缴纳社会保险、住宿押金 | 23,946.40 | 36,000.00 |
| 合计 | 18,338,141.96 | 17,630,444.94 |

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 | 3,962,978.60 | 3,569,597.84 |
| 手续费 | 68,957.53 | 218,330.80 |
| 销售费用 | 5,451,575.49 | 6,793,624.82 |
| 管理费用 | 6,177,722.98 | 3,296,739.07 |
| 保证金 | 13,774,396.97 | 12,017,398.44 |
| 职工备用金 | 5,480,188.00 | 1,150,377.62 |
| 合计 | 34,915,819.57 | 27,046,068.59 |

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 |
|---------------|--------------|--------------|
| 贷款评审费、担保费、服务费 | | |
| 中介机构审计、律师费 | | |
| 少数股东股权转让款 | | 3,000,000.00 |
| 回购库存股 | 1,499,365.08 | |
| 合计 | 1,499,365.08 | 3,000,000.00 |

注释53. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 12,438,101.89 | 10,105,867.56 |
| 加：信用减值损失 | 6,627,210.33 | 935,476.08 |
| 资产减值准备 | 355,846.82 | -87,401.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,440,364.87 | 1,692,817.56 |
| 使用权资产折旧 | 1,534,616.31 | 967,668.06 |
| 无形资产摊销 | 942,614.64 | 1,537,439.64 |
| 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) | 60,951.97 | 21,926.95 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,442,807.06 | 1,224,023.16 |
| 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) | -1,047,458.57 | -836,589.01 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -661,037.84 | |
| 合同资产的减少(增加以“-”号填列) | -4,090,089.74 | 1,336,128.31 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -22,432,632.50 | -8,273,586.59 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -45,135,975.90 | -27,182,572.28 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -13,132,084.19 | -30,387,197.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,656,764.85 | -48,945,999.53 |
| 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 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 95,348,767.96 | 127,943,734.78 |
| 减：现金的期初余额 | 119,807,173.42 | 251,340,625.15 |
| 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 | -24,458,405.46 | -123,396,890.37 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 95,348,767.96 | 119,807,173.42 |
| 其中：库存现金 | 59,416.26 | 55,576.25 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 95,289,351.70 | 119,751,597.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |

| | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 95,348,767.96 | 119,807,173.42 |
| 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 | | |

注释54. 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 | 5,305,190.68 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 合计 | | |

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期公司全资子公司山西科达新能源科技有限公司陆续设立六家控股（全资）子公司，明细如下表。

| 序号 | 公司名称 | 成立日期 | 股权比例 | 认缴出资 | 实缴出资 |
|----|-------------------|------------|------|--------------|------------|
| 1 | 内蒙古科达蒙碳新能源有限公司 | 2023年6月21日 | 65% | 5,000,000.00 | - |
| 2 | 赤峰科达新能源科技有限公司 | 2023年6月21日 | 60% | 1,000,000.00 | |
| 3 | 山西科达羽辰科技有限公司 | 2023年5月25日 | 60% | 1,000,000.00 | 600,000.00 |
| 4 | 山西科立达新能源有限公司 | 2023年4月14日 | 60% | 3,000,000.00 | 600,000.00 |
| 5 | 广西科云新能源科技有限公司 | 2023年6月7日 | 65% | 2,000,000.00 | |
| 6 | 科达军融（五寨）新能源科技有限公司 | 2023年6月15日 | 100% | 1,000,000.00 | |

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

| 子孙公司名称 | 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 |
| 山西科达工业互联科技有限公司 | 山西太原 | 山西太原 | 技术设备 | 100.00 | | 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院有限公司 | 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 | 69.50 | | 非同一控制下企业合并 |
| 山西科达物联网知识产权运营中心有限公司 | 山西太原 | 山西太原 | 商务服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 内蒙古科达蒙碳新能源有限公司 | 内蒙古包头 | 内蒙古包头 | 技术设备 | 65.00 | | 投资设立 |
| 赤峰科达新能源科技有限公司 | 内蒙古赤峰 | 内蒙古赤峰 | 技术设备 | 60.00 | | 投资设立 |
| 山西科达羽辰科技有限公司 | 山西太原 | 山西太原 | 技术设备 | 60.00 | | 投资设立 |
| 山西科立达新能源有限公司 | 山西太原 | 山西太原 | 技术设备 | 60.00 | | 投资设立 |
| 广西科云新能源科技有限公司 | 广西南宁 | 广西南宁 | 技术设备 | 65.00 | | 投资设立 |
| 科达军融（五寨）新能源科技有限公司 | 山西忻州 | 山西忻州 | 技术设备 | 100.00 | | 投资设立 |

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。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 2023 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：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 12,742,126.29 | 405,619.14 |
| 应收账款 | 451,810,373.83 | 56,749,756.10 |
| 其他应收款 | 18,628,954.50 | 1,631,578.85 |
| 合同资产 | 34,127,818.90 | 1,839,940.94 |
| 合计 | 517,309,273.51 | 60,626,895.03 |

本公司的主要客户为中国神华能源股份有限公司、中滦科技股份有限公司、冀中能源股份有限公司、山西西山煤电股份有限公司、山西西山晋兴能源有限责任公司，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。

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

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 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、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 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 1,322,800.01 | 1,322,800.01 |
| 其他权益工具投资 | | | 2,410,000.00 | 2,410,000.00 |

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资系信用评级较高的银行承兑汇票，其期限一般不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，公司按取得应收款项融资时所付出的对价作为公允价值进行计量。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的出资份额，被投资方报告期内的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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 | 19.53 | 19.53 |
| 李惠勇 | 12.76 | 12.76 |
| 合计 | 32.29 | 32.29 |

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 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% |

（四） 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. 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 | 1,218,486.64 | 1,089,328.26 |

3. 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 中滦科技股份有限公司 | 5,639,850.07 | 1,691,955.02 | 6,139,850.07 | 613,985.01 |
| | 北京同达合创信息技术有限公司 | 695,000.00 | 695,000.00 | 695,000.00 | 695,000.00 |
| 合同资产 | | | | | |
| | 中滦科技股份有限公司 | | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 中滦科技股份有限公司 | 0.00 | 0.00 | 55,600.00 | 2,810.00 |

4. 关联方承诺情况

无

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| | |
|-----------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 557,500.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |

根据本公司于 2022 年 7 月 18 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于山西科达自控股份有限公司 2022 年股权激励计划授予的激励对象名单的议案》：本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。公司拟向激励对象授予 4,500,000.00 股限制性股票，其中 2022 年向 51 名激励对象授予 3,942,500.00 股；预留 557,500.00 股。公司于 2023 年 6 月 6 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年股权激励计划预留权益的议案》，同意确定以 2023 年 6 月

6 日为权益授予日，向 6 名激励对象共授予 557,500.00 股限制性股票，本激励计划首次授予的限制性股票的授予价格 7.6 元/股。

（二） 以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 各考核期业绩条件估计，并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数，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 无 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 29,700,000.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,553,208.88 |

十二、 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。

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 与租赁相关的定性与定量披露

（一） 租赁活动

本公司租赁类别均为房屋建筑物，包括简化处理的短期租赁以及除短期租赁以外确认使用权资产和租赁负债的租赁。

（二） 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁，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，主要为员工宿舍租赁。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，本公司不涉及低价值资产租赁。

（三） 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1. 可变租赁付款额

本公司租赁不存在可变租赁付款额。

2. 续租选择权

本公司租赁无续租选择权约定。

3. 终止租赁选择权

本公司租赁无终止租赁选择权约定。

4. 余值担保

本公司租赁无余值担保。

5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁

本公司不存在承租人已承诺但尚未开始的租赁。

(四) 租赁导致的限制或承诺

本公司不存在租赁导致的限制或承诺。

十五、其他重要事项说明

无

十六、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 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 258,996,029.50 | 239,170,310.70 |
| 1—2年 | 120,081,827.67 | 88,207,616.00 |
| 2—3年 | 34,020,330.93 | 23,023,616.84 |
| 3—4年 | 6,368,905.78 | 5,808,792.50 |
| 4—5年 | 6,297,777.93 | 6,185,702.93 |
| 5年以上 | 13,181,578.63 | 12,565,487.58 |
| 小计 | 438,946,450.44 | 374,961,526.55 |
| 减：坏账准备 | 56,568,337.39 | 48,104,808.36 |
| 合计 | 382,378,113.05 | 326,856,718.19 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 438,946,450.44 | 100 | 56,568,337.39 | 12.89 | 382,378,113.05 |
| 其中：账龄分析法组合 | 438,946,450.44 | 100 | 56,568,337.39 | 12.89 | 382,378,113.05 |
| 合计 | 438,946,450.44 | 100 | 56,568,337.39 | 12.89 | 382,378,113.05 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 374,961,526.55 | 100.00 | 48,104,808.36 | 12.83 | 326,856,718.19 |
| 其中：账龄分析法组合 | 374,961,526.55 | 100.00 | 48,104,808.36 | 12.83 | 326,856,718.19 |
| 合计 | 374,961,526.55 | 100.00 | 48,104,808.36 | 12.83 | 326,856,718.19 |

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 258,996,029.50 | 12,949,801.48 | 5.00 |
| 1—2年 | 120,081,827.67 | 12,008,182.77 | 10.00 |
| 2—3年 | 34,020,330.93 | 10,206,099.28 | 30.00 |
| 3—4年 | 6,368,905.78 | 3,184,452.89 | 50.00 |
| 4—5年 | 6,297,777.93 | 5,038,222.34 | 80.00 |
| 5年以上 | 13,181,578.63 | 13,181,578.63 | 100.00 |
| 合计 | 438,946,450.45 | 56,568,337.39 | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 48,104,808.36 | 8,463,529.03 | | | | 56,568,337.39 |
| 其中：账龄分析法组合 | 48,104,808.36 | 8,463,529.03 | | | | 56,568,337.39 |
| 合计 | 48,104,808.36 | 8,463,529.03 | | | | 56,568,337.39 |

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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 山西华阳集团新能股份有限公司一矿 | 21,690,000.00 | 4.94 | 1,084,500.00 |
| 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 | 16,821,703.80 | 3.83 | 841,085.19 |
| 鄂尔多斯市宏河能源科技有限公司 | 16,413,742.80 | 3.74 | 820,687.14 |
| 内蒙古伊泰大地煤炭有限公司 | 16,010,100.00 | 3.65 | 800,505.00 |
| 淮南矿业(集团)有限责任公司 | 14,274,000.00 | 3.25 | 1,427,400.00 |
| 合计 | 85,209,546.60 | 19.41 | 4,974,177.33 |

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 31,322,233.76 | 27,949,192.01 |
| 合计 | 31,322,233.76 | 27,949,192.01 |

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 26,341,588.87 | 22,517,399.20 |
| 1—2年 | 6,376,270.61 | 6,741,288.37 |
| 2—3年 | 495,616.93 | 483,058.98 |
| 3—4年 | 389,297.87 | 245,723.91 |
| 4—5年 | 87,500.00 | 147,500.00 |
| 5年以上 | 151,618.00 | 340,649.86 |
| 小计 | 33,841,892.28 | 30,475,620.32 |
| 减：坏账准备 | 2,519,658.52 | 2,526,428.31 |
| 合计 | 31,322,233.76 | 27,949,192.01 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 16,653,353.95 | 13,858,054.08 |
| 委托贷款 | | |
| 备用金 | 1,106,231.11 | 1,610,339.55 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 往来款 | 15,832,071.68 | 14,722,246.80 |
| 代员工缴纳款项 | 250,235.54 | 284,979.89 |
| 小计 | 33,841,892.28 | 30,475,620.32 |
| 减：坏账准备 | 2,519,658.52 | 2,526,428.31 |
| 合计 | 31,322,233.76 | 27,949,192.01 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 33,589,860.42 | 2,267,626.66 | 31,322,233.76 | 30,223,588.46 | 2,274,396.45 | 27,949,192.01 |
| 第二阶段 | | | | | | |
| 第三阶段 | 252,031.86 | 252,031.86 | | 252,031.86 | 252,031.86 | |
| 合计 | 33,841,892.28 | 2,519,658.52 | 31,322,233.76 | 30,475,620.32 | 2,526,428.31 | 27,949,192.01 |

4. 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) | |
| 期初余额 | 2,274,396.45 | | 252,031.86 | 2,526,428.31 |
| 期初余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -6,769.79 | | | -6,769.79 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 2,267,626.66 | | 252,031.86 | 2,519,658.52 |

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|------|------|------|----|--------|------|
|------|------|------|----|--------|------|

| | | | | 期末余额的比例(%) | 期末余额 |
|------------------|-----|--------------|------|------------|------------|
| 中煤招标有限责任公司 | 保证金 | 1,727,127.83 | 1年以内 | 5.10 | 86,356.39 |
| 国家能源集团国际工程咨询有限公司 | 保证金 | 1,482,184.52 | 1年以内 | 4.38 | 74,109.23 |
| 海通恒信国际融资租赁股份有限公司 | 保证金 | 1,440,000.00 | 1年以内 | 4.26 | 72,000.00 |
| 内蒙古平西白音华煤业有限公司 | 保证金 | 1,406,164.11 | 2年以内 | 4.16 | 140,616.41 |
| 阳泉煤业集团物资经销有限责任公司 | 保证金 | 1,205,000.00 | 1年以内 | 3.56 | 60,250.00 |
| 合计 | | 7,260,476.46 | | 21.45 | 433,332.03 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 40,268,861.89 | | 40,268,861.89 | 33,168,861.89 | | 33,168,861.89 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 40,268,861.89 | | 40,268,861.89 | 33,168,861.89 | | 33,168,861.89 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 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 | 7,060,000.00 | 7,060,000.00 | | | 7,060,000.00 | | |
| 山西科达工业互联网科技有限公司 | 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 | | |
| 山西科达新能源科技有限公司 | 1,020,000.00 | 1,020,000.00 | 1,600,000.00 | | 2,620,000.00 | | |
| 山西中科智能控制技术 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|--|
| 研究院有限公司 | | | | | | |
| 山西天科信息安全科技有限公司 | 3,200,000.00 | 3,288,861.89 | | | 3,288,861.89 | |
| 山西科达物联网知识产权运营中心有限公司 | | | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | |
| 合计 | 33,080,000.00 | 33,168,861.89 | 7,100,000.00 | | 40,268,861.89 | |

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 | 151,842,853.98 | 96,059,565.72 | 122,404,325.94 | 86,003,305.76 |
| 矿山数据监测与自动控制系统 | 123,967,874.62 | 76,870,415.22 | 99,535,171.39 | 71,695,213.37 |
| 市政设备远程监测及控制系统 | 426,991.15 | 185,850.44 | 1,711,375.02 | 745,955.44 |
| 自动控制相关产品 | 5,345,909.48 | 4,493,256.35 | 7,411,984.20 | 3,766,476.04 |
| 365 在现（线）技术服务 | 7,552,851.45 | 5,380,421.41 | 13,745,795.33 | 9,795,660.91 |
| 城市立体声新能源管理系统 | 14,549,227.28 | 9,129,622.30 | | |
| 合计 | 151,842,853.98 | 96,059,565.72 | 122,404,325.94 | 86,003,305.76 |

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 | 151,842,853.98 |
| 山西省内 | 64,968,403.22 |
| 山西省外 | 86,874,450.76 |
| 三、 市场或客户类型 | 151,842,853.98 |

| | |
|---------------|----------------|
| 矿山数据监测与自动控制系统 | 123,967,874.62 |
| 市政设备远程监测及控制系统 | 426,991.15 |
| 自动控制相关产品 | 5,345,909.48 |
| 365 在现（线）技术服务 | 7,552,851.45 |
| 城市立体声新能源管理系统 | 14,549,227.28 |

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 | 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 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 金融资产债务重组收益 | -126,178.40 | |
| 理财产品产生的投资收益 | 206,712.60 | 221,626.78 |
| 合计 | 20,080,534.20 | 10,221,626.78 |

十七、 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 | -49,085.24 | |
| 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） | 2,634,222.89 | |
| 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 | | |
| 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 | -11,866.73 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 385,990.64 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 43,225.00 | |
| 合计 | 2,144,055.28 | |

（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 | 1.97 | 0.16 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.63 | 0.13 | 0.13 |

山西科达自控股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

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