



科达自控

831832

山西科达自控股份有限公司

SHANXI KEDA AUTOMATIC CONTROL.,LTD



年度报告

—2021—

公司年度大事记

2021年11月15日，科达自控在北京证券交易所敲钟上市，本次公开发行股份2,070万股，募集资金约2.69亿元，扣除相关费用后，募资净额约为2.50亿元。



报告期内，根据经营发展需要，公司聘任博士研究生、教授级高级工程师、研究员、国务院特殊津贴专家伊茂森先生为公司总经理，全面负责公司的经营管理。

报告期内，公司根据全国矿山资源分布情况，调整业务布局，成立了蒙陕分公司，取得显著成效，本年度在整体业绩大幅提升的基础上，省外业务占比首次超过省内业务



报告期内，公司被山西科技厅评定为“矿山特种机器人省技术创新中心”和“山西省科技成果转化（智慧化矿山）示范企业”

报告期内，在原有业务稳定推进的同时，在物联网+服务方面，公司新研发推出城市新能源车辆“立体式充电系统”；以及完成“矿用设备安全监察管理系统”的初步验收，这两个业务进一步拓宽了公司业务领域。



报告期内，公司及控股子公司新增知识产权45项，其中新增专利36项、软件著作权9项。截至2021年12月31日，公司及子公司共拥有知识产权254项，其中专利142项（含18项发明专利），软件著作权104项，注册商标8项。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	32
第六节	股份变动及股东情况	57
第七节	融资与利润分配情况	64
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	69
第九节	行业信息	75
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	81
第十一节	财务会计报告	94
第十二节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）弓丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，我国智慧矿山和智慧市政建设已进入快速发展阶段，行业竞争进一步加剧，华为、百度、新华三等企业纷纷凭借资金、技术等方面优势布局业务，抢占市场份额。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司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>针对以上风险，公司要凭借多年积累的技术经验优势和产品市场口碑，加强与上下游企业、知名高校和科研院联合开发，不断提升公司自有业务的市场竞争力，保持行业领先。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司及子公司科自达、中科智能、唐柏通讯和天科信安属于高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率，有效期为 3 年。同时，公司子公司科达玉成、科达西门、天科信安、科达星空、中科智能和科达富升享受小微企业普惠性税收减免政策，公司及子公司科自达和唐柏通讯享受软件产品“增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策”。如果公司及子公司未来不能持续取得上述税收优惠资质，或者国家的税收政策发生变化，将对公司经营业绩造成一定的不利影响。</p> <p>针对以上风险，公司将加强资质管理，及时取得相关证件；</p>

	继续加大研发力度，增加新产品的贡献度。
应收账款占比较大和无法及时收回的风险	<p>公司报告期末应收账款账面价值占比较大，现阶段公司的主要客户为大型国有企业，信用状况良好。但随着公司经营规模的扩大，公司应收账款规模可能会进一步增加，且应收账款回收周期较长，从而对公司现金流、项目承接能力等均会产生不良影响；此外，部分应收账款可能出现逾期或无法收回而发生坏账的可能，从而对公司资金周转、经营业绩产生不利影响。</p> <p>针对以上风险，公司计划强化内部考核，加强回款力度，逐步降低应收账款占比。同时借助国家工信部将重点整治大企业、机构拖欠中小企业款项的政策东风，积极催收回款。</p>
公司上市后新增的风险	<p>公司上市后，需要公司在经营管理和信息披露等方面更加严谨，由此可能会增加生产经营管理成本。</p> <p>针对以上风险，公司将加强管理人员职业管理能力培训，助力持续提升公司规范运营能力，主动接受监管部门和投资者的监督。</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

是否存在退市风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科达自控	指	山西科达自控股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	付国军、李惠勇
一致行动人	指	付国军、李惠勇、太原联盈科创投资部（普通合伙）、陈浩、李更新、高波、常青、季金荣、段克非、齐润平、温晋忠、张志峰、张飏、张永红
科自达	指	山西科自达软件开发有限公司
科达西门	指	山西科达西门传动技术有限公司
科达玉成	指	山西科达玉成变频器有限公司
唐柏通讯	指	北京唐柏通讯技术有限公司
科达星空	指	北京科达星空网络技术有限公司
中科智能	指	山西中科智能控制技术有限公司
科达富升	指	山西科达富升智能控制技术有限公司
天科信安	指	山西天科信息安全科技有限公司
中滦科技	指	中滦科技股份有限公司
陕蒙分公司	指	山西科达自控股份有限公司蒙陕分公司
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
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
登记公司、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
保荐机构、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
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》
《票据法》	指	《中华人民共和国票据法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期初	指	2021年1月1日
报告期末	指	2021年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	任建英
联系地址	山西省太原高新区长治路 227 号高新国际 B 座一层
电话	0351-7026650
传真	0351-7021780
董秘邮箱	346910778@qq.com
公司网址	http://www.sxkeda.com
办公地址	山西综改区太原市学府园区开拓巷 12 号 10 幢（创业大楼 B 座三层、一层东部）
邮政编码	030006
公司邮箱	kdzk@sxkeda.com

三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度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)
公司年度报告备置地	科达自控董事办

四、 企业信息

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

	和自动化控制的需求，主要应用领域为矿山、市政等领域。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	72,780,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	付国军、李惠勇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（付国军、李惠勇），一致行动人为（太原联盈科创投资部（普通合伙）、陈浩、李更新、高波、常青、季金荣、段克非、齐润平、温晋忠、张志峰、张飏、张永红）

五、 注册情况

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

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	太原高新区长治路226号6层608室
	签字会计师姓名	胡晓光、左丽志
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 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	263,364,868.73	201,374,019.52	30.78%	194,193,424.77
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	263,364,868.73	201,374,019.52	30.78%	194,193,424.77
毛利率%	44.78%	40.15%	-	39.80%
归属于上市公司股东的净利润	39,641,393.80	29,060,934.82	36.41%	31,368,997.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,162,941.20	20,095,137.52	70.01%	22,657,652.55
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）	12.38%	12.24%	-	14.85%
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）	10.67%	8.47%	-	10.72%
基本每股收益	0.74	0.59	25.42%	0.63

二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年 初增减%	2019 年末
资产总计	768,966,408.02	444,870,769.35	72.85%	374,246,974.80
负债总计	190,151,922.21	156,800,723.96	21.27%	156,534,575.96
归属于上市公司股东的净资产	571,507,361.26	282,319,363.68	102.43%	224,089,428.86
归属于上市公司股东的每股净资产	10.67	5.42	96.86%	4.53
资产负债率%（母公司）	29.51%	39.96%	-	43.26%
资产负债率%（合并）	24.73%	35.25%	-	38.64%
流动比率	3.76	2.56	46.88%	2.28
	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
利息保障倍数	12.83	13.36	-	19.21

三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	-22,298,177.63	-3,360,362.05	-	-9,232,488.62
应收账款周转率	1.01	0.83	-	0.91
存货周转率	1.78	2.24	-	2.53

四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
总资产增长率%	72.96%	18.80%	-	23.02%
营业收入增长率%	30.78%	3.70%	-	26.72%
净利润增长率%	36.90%	-6.52%	-	143.20%

五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	72,780,000.00	49,500,000.00	47.03%	49,500,000.00
计入权益的优先股数量	0	0	0%	0
计入负债的优先股数量	0	0	0%	0

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	年度报告	业绩快报	差异率
	本报告期	本报告期	
营业收入	263,364,868.73	263,428,485.08	-0.02%
归属于上市公司股东的净利润	39,641,393.80	40,345,039.37	-1.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,162,941.20	34,212,015.83	-0.14%

基本每股收益	0.74	0.62	19.35%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	12.38%	11.84%	
加权平均净资产收益率% (扣非后)	10.67%	10.04%	
项目	年度报告	业绩快报	增加额
	本报告期末	本报告期末	
总资产	768,966,408.02	769,671,820.63	-0.09%
归属于上市公司股东的所有者权益	571,507,361.26	571,614,142.26	-0.02%
股本	72,780,000.00	72,780,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	10.67	10.34	3.19%

2021年年度报告财务数据与公司于2022年2月28日在北京证券交易所指定信息披露平台披露的《山西科达自控股份有限公司2021年年度业绩快报公告》(公告编号2022-014),公司年度报告与业绩快报中的各项数据均不存在差异率达到20%以上的情况。

八、 2021年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	36,499,801.43	53,539,281.84	45,232,543.60	128,093,241.86
归属于上市公司股东的净利润	-423,767.99	7,122,109.50	4,485,117.79	28,457,934.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,316,943.98	5,057,512.85	4,161,820.39	27,260,551.94

九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额	说明
非流动资产处置损益	9,006.91	-268,051.84	-239,364.80	
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)	5,975,888.08	10,789,390.00	9,856,639.00	
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	396,752.80			
债务重组损益	522,373.79		241,504.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,675.29	-10,000.00		

非经常性损益合计	6,792,346.29	10,511,338.16	9,858,778.20	
所得税影响数	769,767.25	1,544,586.47	1,147,433.23	
少数股东权益影响额 (税后)	544,126.44	954.39		
非经常性损益净额	5,478,452.60	8,965,797.30	8,711,344.97	

十、 补充财务指标

适用 不适用

十一、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		798,642.50		
其他流动资产	4,509,222.17	4,297,752.67		
预付账款	8,234,812.11	7,913,787.11		
资产合计	12,744,034.28	13,010,182.28		
一年内到期的非流 动负债		414,564.00		
应付账款	52,351,953.72	52,203,537.72		
负债合计	52,351,953.72	52,618,101.72		

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

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

(1) 智慧矿山领域

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

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

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

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

(2) 智慧市政领域

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

(3) 物联网+服务领域

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，对城市新能源车辆“立体式充电系统”进行产品研发及运营管理。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司于2021年11月15日成功登陆北交所，成为北交所第一批、山西省第一家、北交所智慧矿山

第一股上市公司，使得公司发展上了一个新的台阶。管理团队恪尽职守，围绕“一体两翼”商业模式，在全体科达人共同努力下，报告期内，公司完成营业收入 263,364,868.73 元，较上年同期同比增加 30.78%；实现净利润 40,051,130.80 元，较上年同期同比增长 36.90%；本报告期末，公司总资产为 768,966,408.02 元，较本年期初同比增长 72.85%；净资产为 578,814,485.81 元，较本年期初同比增长 100.93%。

（一）以财务管理为基础的计划、预算、核算、考核管理体系成效显著

本年度建立了以财务管理为基础的计划、预算、核算、考核管理体系，按照签订责任书的要求每月对各个部门进行考核，极大的提高了工作效率。

（二）公司业绩突飞猛进

本年度将销售部门分为东西两个销售区域，并按全国矿山资源分布情况，进行业务布局，合同、收入、回款、利润都有较大幅度的提升，极大地鼓舞了公司士气，坚定了完成业绩的信心。

（三）技术团队攻坚克难，项目业绩超额完成

本年度实施团队通过努力，采用项目经理制，科学组织实施，合理安排任务，积极推进项目实施进度，超额完成了全年预算任务。

（四）坚持以科技创新为核心的发展之路

研发投入持续加大，实现系统和产品的持续改进，满足用户需求，成立了“煤矿安全生产管控平台、智能辅运系统、智能化采掘工作面、煤矿特种机器人”四大系统研发委员会，集中资源、聚焦深耕四大系统的关键技术，提升了核心竞争力。

（五）部门协作进一步加强、部门管理水平进一步提高

人力资源、采供、财务部门协调运转，为公司持续提供人才、物质和资金支持；质检部门严把检验关，保证公司产品质量；后勤保障更加完善，行政事务井然有序；产品和 365 服务“两翼”的发展，有效地为整体解决方案提供了支撑；城市新能源车辆“立体式充电系统”的开拓为非矿业务板块助力。

（二） 行业情况

工业互联网作为新一代信息技术与制造业深度融合的产物，日益成为新工业革命的关键支撑和深化“互联网+先进制造业”的重要基石，对未来工业发展产生全方位、深层次、革命性影响。科达自控致力于成为“工业互联网”行业解决方案的引领者。主要服务于智慧矿山和智慧市政、物联网+服务三大领域。

1、智慧矿山领域行业状况

我国富煤、缺油、少气的资源禀赋决定了我国煤炭成为最主要的一次能源，是我国能源安全的最基本保障。我国的煤炭生产企业不仅数量多，并且生产技术在逐步走向世界前列，代表着行业的先进发展水平，故而我国的煤炭工业互联网有机会成为全球煤炭工业互联网技术的典范。

智慧矿山是煤矿工业互联网的重要环节，而煤炭行业是一个特殊行业，具有装备产品资质准入的特点。首先，煤炭行业属于高危行业，安全问题一直是行业发展的痛点；其次，煤炭行业受地理约束，一般地处偏僻，导致信息闭塞；第三，煤炭生产属于地下作业，受环境影响较大；第四，煤炭生产场景属于移动场景，生产装备基本上属于移动设备。

当前，地方政府和煤炭企业高度重视煤炭行业高质量发展，行业自动化、信息化水平不断提升，通过智能化来提升煤矿安全也做了有益的尝试和探索，建成了一批无人开采工作面，一些省份还出台了有关煤矿智能化发展的指导文件，为推动煤矿智能化发展奠定了一定的基础，营造了良好氛围。但目前智能化建设工作存在研发滞后于煤矿企业发展需求、智能化建设技术标准与规范缺失、技术装备保障不足、研发平台不健全、高端人才匮乏等问题。

德国、英国境内煤矿已经关闭，美国国内的煤矿也在快速减少，相关研究人员呈现越来越少的趋势，致使整体水平在下降，但部分单机技术水平优于我国。国外产煤大国，如澳大利亚、俄罗斯、印尼、印

度等国，虽然上述国家国内现在还有煤矿开采，但是其煤机装备和科技整体水平远不如我国，煤矿数量也远远低于我国。改革开放后，我国着力打造工业化强国发展战略，国内煤机装备制造水平得到大幅提升。在矿山智能化方面，中国未来引领智能化行业的发展是大势所趋。

2、智慧市政行业

智慧市政是智慧城市体系的一部分，是城市智慧系统产业在给排水、供热、燃气、排污等市政领域的直接应用。智慧市政服务是通过利用物联网设备对城市市政公共建设场景实现监测和数据获取，通过人工智能、无线通信、大数据分析等技术赋能，构建对市政工程、市政管廊、环境保护等工作的新型智慧化管理体系。

智慧城市作为一个城市的整体发展战略，以提升管理水平、促进经济发展方式转变、提高城市宜居水平为目的，以提升城市竞争力、市民幸福感与城市可持续发展为愿景。从 2015 年开始，智慧城市行业在我国进入到推进落实的阶段，智慧城市发展理念、建设思路、实施路径、运行模式、技术手段已经实现全方位迭代升级，从而进入到了新型智慧城市发展阶段，“以人为本、成效导向、统筹集约、协同创新”成为了这一阶段的发展导向。它包括了智慧交通、智慧市政、智慧社区等与居民生活息息相关的业务板块。而智慧市政作为智慧城市建设过程中与居民日常生活联系最密切的领域之一，是直接影响居民生活幸福感、实现城市绿色可持续发展的重要领域，长期以来集成了行业市场领先的技术理念和成熟的管理模式，具备坚实的发展基础。根据城乡建设部出具的历年《城乡建设统计年鉴》数据，随着我国城镇化水平持续提升，近年来政府各级部门对于市政建设投资规模不断增长。自 2015 年至 2019 年，我国城市、县城市政公用设施建设固定资产投资额由 19,304.3 亿元增长至 23,203.0 亿元，年均复合增长率达 5%。

3、物联网+服务

据头豹研究院《物联网概览万物互联路在何方》报告，目前中国物联网市场规模将由 2015 年的 7500 亿元人民币增长到了 2021 年的 2 万亿元人民币，复合增长率约 20%。不仅增速快，并且已经成为我国一个重要的产业之一。

国家十四五规划明确将物联网列为新基建内容，并且工业和信息化部、中央网络安全和信息化委员会办公室、科学技术部、生态环境部、住房和城乡建设部、农业农村部、国家卫生健康委员会、国家能源局等八部委在 2021 年联合印发《物联网新型基础设施建设三年行动计划（2021-2023）》，国家政策的大力推动助力物联网相关产业迎来了高速发展期。

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

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	251,340,625.15	32.69%	28,336,065.15	6.37%	787.00%
应收票据	52,142,580.00	6.78%	36,608,165.00	8.23%	42.43%
应收账款	227,986,318.30	29.65%	224,770,339.08	50.52%	1.43%
存货	98,695,164.61	12.83%	60,014,365.45	13.49%	64.45%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%

长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	18,833,085.32	2.45%	20,028,079.41	4.50%	-5.97%
在建工程	18,473,319.63	2.40%	455,588.04	0.10%	3,954.83%
无形资产	21,612,008.14	2.81%	22,908,729.42	5.15%	-5.66%
商誉	1,145,457.79	0.15%	1,145,457.79	0.26%	0.00%
短期借款	60,131,768.57	7.82%	45,071,071.33	10.13%	33.42%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	56,755,094.40	7.38%	52,203,537.72	11.73%	8.72%
合同负债	10,329,138.41	1.34%	2,563,508.72	0.58%	302.93%
应付职工薪酬	9,304,372.86	1.21%	8,235,596.12	1.85%	12.98%
应交税费	4,025,895.05	0.52%	2,207,903.41	0.50%	82.34%
其他应付款	1,954,173.73	0.25%	4,974,478.94	1.12%	-60.72%
递延收益	5,160,000.00	0.67%	5,240,000.00	1.18%	-1.53%
资产总计	768,966,408.02	100.00%	444,870,769.35	100.00%	72.85%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末余额较年初增长 787.00%，主要系公司向不特定合格投资者公开发行股票取得募集资金。
- 2、应收票据：报告期末余额较年初增加 42.43%，主要系报告期已背书尚未到期的非 9+6 承兑增多所致。
- 3、应收账款：报告期末余额较年初基本持平。
- 4、存货：报告期末余额较年初增加 64.45%，主要系随智慧矿山建设兴起，公司在施工项目增加所致。
- 5、在建工程：报告期末余额较年初增长 3954.83%，主要系公司募集资金 M-CPS 智慧矿山在建项目及城市新能源车辆立体充电管理系统投入所致。
- 6、短期借款：报告期末余额较年初增加 33.42%，主要系增加短期银行贷款所致。
- 7、应付账款：报告期末余额较年初增加 8.72%，主要系报告期公司因施工项目增加导致采购额增加，根据采购合同约定充分利用商业信用支付货款。
- 8、合同负债：报告期末余额较年初增加 302.93%，主要系报告期公司因施工项目增加，根据销售合同约定收取预收账款增加。
- 9、应付职工薪酬：报告期末余额较年初增加 12.98%，主要系公司人员增加及薪酬结构调整所致。
- 10、应交税费：报告期末余额较年初增加 82.34%，主要系应缴增值税、企业所得税增加所致。
- 11、其他应付款：报告期末余额较年初减少 60.72%，主要系公司本期支付应付股利 2,301,942.85 元所致。
- 12、资产总计：报告期末余额较年初增长 72.85%，主要系公司向不特定合格投资者公开发行股票取得募集资金及募集资金在建工程投入增加所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

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	263,364,868.73	-	201,374,019.52	-	30.78%
营业成本	145,437,300.50	55.22%	120,531,595.51	59.85%	20.66%
毛利率	44.78%	-	40.15%	-	-
销售费用	25,653,478.75	9.74%	22,486,118.89	11.17%	14.09%
管理费用	18,503,070.91	7.02%	12,680,566.61	6.30%	45.92%
研发费用	29,089,584.38	11.04%	19,593,832.93	9.73%	48.46%
财务费用	4,165,837.57	1.58%	3,175,433.92	1.58%	31.19%
信用减值损失	-3,342,252.15	-1.27%	2,525,463.69	1.25%	-232.34%
资产减值损失	-713,740.60	-0.27%	-1,468,781.52	-0.73%	-51.41%
其他收益	8,446,202.21	3.21%	10,323,624.74	5.13%	-18.19%
投资收益	522,373.79	0.20%	0	0.00%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	32,290.10	0.01%	-259,728.00	-0.13%	-112.43%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	43,713,484.41	16.60%	32,661,842.53	16.22%	33.84%
营业外收入	420,652.80	0.16%	12,494.00	0.01%	3,266.84%
营业外支出	134,958.48	0.05%	18,323.84	0.01%	636.52%
净利润	40,051,130.80	15.21%	29,254,885.93	14.53%	36.90%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期较上年同期增长 30.78%，主要系智慧矿山建设行业增长势头良好，公司对煤矿生产系统和各项生产工艺非常熟悉，能全面了解客户实际情况，能为客户提供定制化产品及系统的解决方案。随着技术的逐步成熟和各方共识的形成，可获取更多的订单。
- 2、毛利率：报告期毛利率较上年同期增加 4.63 个百分点，主要系本期产品中综合管控一体化信息平台及煤矿安全监察管理系统安全监测系统比重较大，该类软件成分高毛利率偏高所致。
- 3、销售费用：报告期较上年同期增长 14.09%，主要系公司为增加市场开拓及营销能力致相关差旅费、汽车费用同步增加、业务招待费增加所致。
- 4、管理费用：报告期较上年同期增长 45.92%，主要系公司上市过程招待费用增加、年职工薪酬增加所致。
- 5、研发费用：报告期较上年同期增长 48.46%，主要系公司募集资金项目 M-CPS 智慧矿山研发项目支出增加所致。
- 6、财务费用：报告期较上年同期增长 31.19%，主要系本期使用短期借款增加导致利息支出增加所致。
- 7、信用减值损失：报告期较上年同期增加 232.34%，主要系本期末应收账款在 4-5 年账龄的账面余额较期初增加 643 万需补提坏账准备，上年同期为回冲坏账准备 252.55 万元。
- 8、资产减值损失：报告期较上年同期减少 51.41%，主要系本期存货跌价损失、合同资产减值损失少于上年同期。
- 9、投资收益：主要系金融资产（应付账款）债务重组的投资收益所致。
- 10、营业外收入：报告期较上年同期增加 3266.84%，主要系企业合并增加所致。
- 11、营业外支出：报告期较上年同期增长 636.52%，主要系对山西省红十字会“山西暴雨灾情”爱心捐赠所致

(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	263,364,868.73	201,374,019.52	30.78%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	145,437,300.50	120,531,595.51	20.66%
其他业务成本	0	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	209,697,757.00	106,942,737.50	49.00%	46.42%	29.40%	增加 6.70 个百分点
市政数据远程监测系统	3,288,452.80	1,945,920.76	40.83%	-54.29%	-63.06%	增加 14.05 个百分点
自动控制相关产品	26,176,374.40	17,845,689.13	31.83%	16.51%	20.18%	减少 2.18 个百分点
365 在现（线）自动化技术服务	24,202,284.53	18,702,953.11	22.72%	-15.06%	5.24%	减少 14.91 个百分点
合计	263,364,868.73	145,437,300.50	44.78%	30.78%	20.66%	增加 4.63 个百分点

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
省内	114,240,344.49	67,371,216.21	41.03%	-10.19%	-10.77%	增加 0.38 个百分点
省外	149,124,524.24	78,066,084.29	47.65%	101.06%	73.36%	增加 8.36 个百分点
合计	263,364,868.73	145,437,300.50	44.78%	30.78%	20.66%	增加 4.63 个百分点

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入为 263,364,868.73 元，较上年同期增加 30.78%，营业收入中矿山数据监测与自动控制系统收入为 209,697,757.00 元，较上年同期增加 46.42%，自动控制相关产品收入为 26,176,374.40 较上年同期增加 16.51%。公司省内收入为 114,240,344.49 元，占比为 43.38%，省外收入为 149,124,524.24 元，占比为 56.62%。主要影响因素如下：

1 智慧矿山行业迎来爆发式增长。

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

2、大力开拓省外市场

2021 年重新调整了原有的销售队伍，在全国多个省份建立了销售网络，成立了蒙陕分公司，加大了省外业务拓展力度。随着新销售区域的覆盖及市场对智能化需求的提升，本年度在省内市场大幅提升的基础上，省外业务占比首次超过省内业务。

3、调整了领导班子，提升了经营团队的执行力

2021 年 2 月聘请了煤炭行业高级管理者及有影响力的技术专家伊茂森为公司总经理。针对经营高层各自的能力，将分管工作进行了重新梳理和调整，进一步增强了执行力，经营团队战斗能力得到明显提升。

4、加强了内部管理，提振了全员的工作积极性和能动性

2021 年先后制订和修订了《销售拓展新市场的办法（试行）》、《销售管理制度》、《预算指标考核办法》、《薪酬管理制度》、《清欠奖励办法》等制度，重新梳理了内控流程，加强了内部管理和考核。新的管理考核办法大大提升了市场拓展能力。

5、提高了推广和技术实施效率

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

6、研发投入大，形成了厚积薄发

随着公司不断加大研发投入，会给公司持续带来新的业绩增长点。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	30,945,402.44	11.75%	否
2	淮南矿业（集团）有限责任公司	23,637,168.16	8.97%	否
3	山西煤矿安全监察局	20,198,828.75	7.67%	否
4	中滦科技股份有限公司	11,556,637.17	4.39%	是
5	冀中能源股份有限公司	10,001,943.02	3.80%	否
合计		96,339,979.54	36.58%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古杰一恒矿业有限责任公司	6,789,928.23	4.04%	否

2	扬州海虹电缆有限公司	6,049,187.41	3.60%	否
3	杭州海康威视科技有限公司	5,105,315.66	3.04%	否
4	常州贝斯特控制设备有限公司	4,113,652.21	2.45%	否
5	济源市弘昌机械制造有限公司	2,310,255.02	1.37%	否
合计		24,368,338.53	14.50%	-

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	-22,298,177.63	-3,360,362.05	-563.56%
投资活动产生的现金流量净额	-12,096,301.68	-34,731.59	-34727.95%
筹资活动产生的现金流量净额	257,399,039.31	22,556,514.60	1041.13%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期下降 563.56%，主要系本期实施项目增多，随之采购支出增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期下降 34727.95%，主要系募集投资项目 CPS 智慧矿山项目投资支出增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增长 1041.13%，主要系公司向不特定合格投资者公开发行股票取得募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

4、理财产品投资情况

适用 不适用

5、委托贷款情况

适用 不适用

6、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

一、本报告期的合并财务报表范围包括母公司及 8 家控股子公司。

- 1、全资子公司山西中科智能控制技术研究院有限公司，成立于 2015 年 9 月 21 日，注册地址为晋中开发区（山西鸿基科技股份有限公司商务楼 204 室），注册资本人民币 1000 万元，法定代

- 表人付国军，经营范围：采掘工作面无人值守智能控制技术、现代化矿井整体自动化控制技术、煤层气排采及储运的物联网测控系统、特种机器人的研发；工矿机电设备、橡塑材料、密封制品模具、矿用风门风窗及配套设备、防火材料的研发、生产、销售与安装；钢材的销售；金属表面处理及热处理加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
- 2、全资子公司山西科自达软件开发有限公司，成立于 2011 年 12 月 12 日，注册地址为太原高新区开拓巷 12 号创业大楼 B 楼 301 室，注册资本人民币 100 万元，法定代表人牛乃平，经营范围：计算机软件、电子电气仪表设备集成系统的开发；计算机软件、电子电气仪表设备集成系统的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
 - 3、控股子公司山西科达玉成变频器有限公司，成立于 2014 年 8 月 8 日，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 座一层东部 103 室，注册资本 500 万元，法定代表人牛建勤，经营范围：变频器生产项目的筹建；变频器、工业自动化控制系统、节能设备、防爆电器、计算机及辅助设备、办公机械设备、电子产品的设计、开发、生产、销售、调试及技术服务；以上产品的进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
 - 4、控股子公司北京科达星空网络技术有限公司，成立于 2015 年 11 月 11 日，注册地址北京市海淀区上地信息产业基地三街 3 号楼 4 门 601-3，注册资本 1000 万元，法定代表人张勤照，经营范围：网络技术开发、推广、转让、咨询、服务；计算机系统集成；零售安全技术防范产品、电子产品、计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
 - 5、控股子公司北京唐柏通讯技术有限公司，成立于 2012 年 11 月 12 日，注册地址北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 15 号 18 号 2F，注册资本 500 万元，法定代表人陈浩，经营范围：技术推广、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；计算机系统集成；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；数据处理；销售智能机器人、计算机软件及辅助设备、通讯设备、专用设备、机械设备、电子产品、仪器仪表、日用品、文化用品、化工产品（不含危险化学品）；生产矿用隔爆兼本安型无线基站、矿用隔爆兼本安型无线终端设备；专业承包；互联网信息服务。（领取本执照后，应到住房城乡建设委取得行政许可；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。
 - 6、控股子公司山西天科信息安全科技有限公司，成立于 2018 年 7 月 24 日，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 316 室，注册资本 1000 万元，法定代表人高波，经营范围：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；计算机系统集成；工业控制计算机及系统、通信设备、信息安全设备的制造（仅限分支机构经营）、销售；产品设计；计算机、软件及辅助设备、电子产品的技术开发、生产（仅限分支机构经营）、销售、租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
 - 7、控股子公司山西科达富升智能控制技术有限公司，成立于 2016 年 4 月 27 日，注册地址山西省太原经济技术开发区 14 号线 68 号山西新富升机器制造有限公司公司 2 号厂房，注册资本 1100 万元，法定代表人付国军，经营范围：电气、自动控制及其配件的设计、制造、销售与服务；电气成套设备的安装、调试及维修；计算机软件开发及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
 - 8、控股子公司山西科达西门传动技术有限公司，成立于 2014 年 6 月 24 日，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 302 室，注册资本 1000 万元，法定代表人李更新，经营范围：传动技术设备、仪器仪表、矿用电器设备的销售；国内外高低压电器、

自动控制设备及备品备件的销售和技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、本报告期的参股公司有 2 家，具体情况如下

- 1、参股公司山西省物联网行业技术中心（有限公司），成立于 2017 年 5 月 25 日，参股比例为发行人认缴出资占比 11%，无控股股东、实际控制人，经营范围：物联网、大数据、云计算、信息安全电子技术、通信技术、自动化技术、人工智能行业内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；承办行业研讨、交流与会议；会员服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
- 2、参股公司中滦科技股份有限公司，2013 年 4 月 7 日，参股比例为发行人认缴出资占比 5%，控股股东：开滦（集团）有限责任公司，经营范围：计算机应用软件开发；工业软件开发及经营；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；工业自动化控制系统装置、通信系统设备、通信终端设备制造、销售；电气设备修理；计算机、软件及辅助设备、电气设备、机械设备批发、零售；数据处理和存储服务；数字内容服务；科技中介服务；电子、通信与自动化控制技术研究服务；货物仓储；建筑机电安装工程专业承包；电子与智能化工程专业承包；工程管理服务；百货零售；家用电器及电子产品专门零售；五金、家具及室内装饰材料专门零售***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
山西科自达软件开发有限公司	控股子公司	计算机软件、电子电气仪表设备集成系统的开发	27,519,468.87	17,521,452.46	15,959,334.64
山西科达玉成变频器有限公司	控股子公司	变频器、工业自动化控制系统、节能设备、防爆电器、计算机及辅助设备、办公机械设备、电子产品的设计、开发、生产、销售、调试	-	-398,490.23	-397,896.73

		及技术服务			
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	1,510,186.75	349,755.01	324,714.52
北京唐柏 通讯技术 有限公司	控股 子公司	技 术 推 广、技术 开发、技 术咨询、 技 术 服 务、技术 转让；软 件开发	7,982,334.68	-1,032,041.23	-1,111,537.03
北京科达 星空网络 技术有限公司	控股 子公司	网络技术 开发、推 广、转让、 咨询、服 务	495,176.45	-754,643.03	-743,000.68
山西中科 智能控制 技术研究 院有限公司	控股 子公司	采掘工作 面无人值 守智能控 制技术、 现代化矿 井整体自 动化控制 技术、煤 层气排采 及储运的 物联网测 控系统、 特种机器 人的研发	2,406,281.03	597,698.30	558,226.41
山西科达 富升智能 控制技术 有限公司	控股 子公司	电气、自 动控制及 其配件的 设计、制 造、销售 与服务	-	-205,137.20	-204,869.24
山西天科 信息安全 科技有限	控股 子公司	网 络 科 技、计算 机软硬件	6,511,772.73	2,038,769.14	2,018,459.96

公司		的技术开发、技术推广、技术转让、技术服务			
----	--	----------------------	--	--	--

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
山西天科信息安全科技有限公司	货币资金购买股权	购买日至期末被购买方实现的收入 2,793,087.96 元, 被购买方实现的利润 706,116.50 元。

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

1、企业所得税优惠政策及依据

(1) 山西科达自控股份有限公司

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

(2) 山西科自达软件开发有限公司

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

(3) 北京唐柏通讯技术有限公司

北京唐柏通讯技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201911005258), 认定有效期三年; 根据《企业所得税法》及实施条例, 北京唐柏通讯技术有限公司 2019、2020、2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

(4) 山西天科信息安全科技有限公司

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

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

根据财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。即小型微利企业应纳税所得额应纳税所得额 100 万元以下,实际税率为 2.5%,应纳税所得额 100 万元到 300 万元部分,实际税率为 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》(通一国税通[2016]114426),认定北京唐柏通讯技术有限公司部分软件产品销售享受“增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策”。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况:

单位:元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,089,584.38	27,751,941.86
研发支出占营业收入的比例	11.04%	13.78%
研发支出资本化的金额	0	8,158,108.93
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	29.40%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	27.89%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	17
本科	91	96
专科及以下	60	73
研发人员总计	164	186
研发人员占员工总量的比例 (%)	34.89%	42.95%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	142	122
公司拥有的发明专利数量	18	18

4、 与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

在首次执行日, 本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁, 并将此方法一致应用于所有合同, 因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外, 本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理, 即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息, 并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理, 具体如下:

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定, 本公司在首次执行日前的低价值资产租赁, 自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理, 不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 原列报金额	累积影响金额	追溯调整后 2021 年 1 月 1 日列 报金额
使用权资产		798,642.50	798,642.50
其他流动资产	4,509,222.17	-211,469.50	4,297,752.67
预付账款	8,234,812.11	-321,025.00	7,913,787.11
资产合计	12,744,034.28	266,148.00	13,010,182.28
一年内到期的非流动负 债		414,564.00	414,564.00
应付账款	52,351,953.72	-148,416.00	52,203,537.72

负债合计	52,351,953.72	266,148.00	52,618,101.72
------	---------------	------------	---------------

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 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”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并范围的变更	
1. 本期发生的非同一控制下企业合并	
项目	说明
被购买方名称	山西天科信息安全科技有限公司
股权取得时点	2021-2-28
股权取得成本	838,861.89
股权取得比例(%)	54.5
股权取得方式	购买
购买日	2021-2-28
购买日的确定依据	实现控制
购买日至期末被购买方的收入	2,793,087.96
购买日至期末被购买方的净利润	706,116.50
2. 合并成本与商誉	
合并成本	山西天科信息安全科技有限公司
现金	1,035,798.62
非现金资产的公允价值	

发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	-196,936.73
合并成本合计	838,861.89
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,235,614.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-396,752.80

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山西天科信息安全科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	285,878.86	285,878.86
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00
应收款项	968,160.94	968,160.94
存货	1,239,783.70	1,184,598.16
其他流动资产	16,846.54	16,846.54
固定资产	12,297.56	13,686.36
无形资产	650,800.00	
递延所得税资产	3,593.29	3,593.29
减：借款		
应付款项	1,539,179.05	1,539,179.05
应付职工薪酬	55,861.31	55,861.31
递延所得税负债		
其他流动负债	200,000.00	200,000.00
净资产	2,382,320.53	1,677,723.79
减：少数股东权益	1,146,705.84	851,609.47
取得的净资产	1,235,614.69	826,114.32

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内继续坚持在追求经济效益的同时，积极保护投资者、债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，忠实履行商业合同，确保公司依法进行税务登记、按时缴纳税款；公司自觉按照相关要求，为员工办理并缴交养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，并

为员工提供意外和商业医疗保险以及福利体检，根据公司的发展水平逐步提升员工薪资，使员工共享企业发展成果，维护公司合法权益，维护债权人以及员工权益，促进公司本身与社会的协调、和谐发展，积极履行社会责任。

自新型冠状病毒肺炎疫情蔓延以来，公司积极响应党中央、国务院和地方政府号召，全力支持抗击疫情。在 2021 年 10 月山西遭受暴雨灾情后，组织公司及单位员工积极捐赠物质，为防洪救灾贡献力量。

3. 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，实现可持续发展。

(十一) 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

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

工业互联网作为新型工业领域的数字化神经中枢，在工业领域发挥核心支撑作用，市场规模在未来将有进一步发展空间。根据中国信息通信研究院出具的《工业互联网产业经济发展报告（2020 年）》研究统计，自 2017 年至 2020 年我国工业互联网产业经济增加值规模呈现持续上升态势，增加值规模预计由 8,383 亿元增长至 31,370 亿元，保持 55.25% 的年均复合增长率。

国家先后发布了《关于推动工业互联网加快发展的通知》、《工业互联网创新发展行动计划（2021-2023 年）》和《“十四五”数字经济发展规划》等政策文件，为我国加快工业互联网创新发展提供了行动指南，“十四五”规划更强调全面的经济社会数字化建设，提出七大数字经济重点产业和十大数字化应用场景；需求驱动、政策利好，智能制造、智慧能源、智慧社区等工业互联网应用加快推进。

1、智慧矿山是工业互联网体系在矿山领域的垂直应用。2020 年 3 月，国家发改委、国家能源局等 8 部委发布《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》以及地方产煤省份相继出台的智能化建设政策疾速地推动了煤矿智能化建设的发展。《指导意见》明确到 2035 年，各类煤矿基本实现智能化，构建多产业链、多系统集成的煤矿智能化系统，建成智能感知、智能决策、自动执行的煤矿智能化体系。

煤矿作为生产企业，对智能化有着现实的需求，随着技术的逐步成熟和各方共识的形成，广阔的市场前景和爆发式的增长毋庸置疑。虽然当前行业内企业存在规模小，分散度高的特点，但是未来在行业内一定会形成几家规模比较大的行业龙头企业，营业收入也可达数十亿，甚至上百亿。当前煤矿智能化企业较多，根据业务发展可分为四个层次：第一层是为政府安监部门提供的矿山安全监管系统；第二层是煤矿安全监测；第三层是煤矿通用的信息化管理；第四层是生产环节的无人值守。科达自控能覆盖的业务主要集中在第四个层次。这个层面在整个智慧矿山建设中市场容量最大，但是技术壁垒高，智能化起步晚，应用程度低。

对于矿山智能化发展最终要达到助力煤矿形成安全、高效、少人的智能化运行体系，即生产环节减人增安、采掘关键危险场所及固定环境下无人值守。对于矿山来说，采矿的形式是由矿山自然形成条件决定的，不同的煤矿自然构造导致采用不同的采掘方法和工艺设备。不断变化的矿井条件注定矿井不可能完全实现无人开采。智能化水平越高，危险环节的操作人员越来越少，这就是煤矿的智能化的终局情况。

从行业类比来看，农业智能化应用较为落后，其次就是矿山行业。矿山行业技术成熟度相对不高，虽然有些技术已经在使用，但是整体比较落后，不足以与汽车生产、家电制造以及电力、化工等行业比较。

综上所述，矿井生产少人、无人值守技术将成为未来发展工作重点，煤矿智能化市场将进入高速发展期。

2、智慧市政是智慧城市体系的一部分，据头豹研究院《2020年中国智慧市政行业概览》介绍，智慧市政是利用物联网、云计算、大数据、智能终端等先进信息技术，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、供排水、热力、水利、综合管廊等进行统一管控，实现城市基础设施及资源的动态感知、集中监控、智能报警、诊断分析、远程运维、在线模拟、输配管理、实现城市指挥中心的统一调度、智能联动、快速响应，提高城市的市政管理水平；2019年中国智慧市政市场规模约为2622.6亿元，预计2024年市场规模将达到4364.2亿元，2019-2024年复合增长率约为10.7%，中国智慧市政行业将保持稳定增长。

随着5G网络、下一代互联网、工业互联网等网络设施加速部署，我国物联网建设和发展将进入高速发展期，作为推进物联网发展的重要手段，各地智慧市政建设将持续提速。智慧城市的快速建设，以及国家出台一系列产业政策为智慧市政产业发展创造了有利的市场环境，智慧市政业务有望迎来高速增长。

3、物联网+服务方面，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，物联网产业的发展前景非常好。据头豹研究院《物联网概览万物互联路在何方》报告，2021年中国物联网市场规模2万亿元人民币，预计到2025年将会达到3.5万亿元人民币，复合增长率在15%以上。随着物联网技术带来的变革性影响逐渐深入，工业物联网等下游应用领域的市场需求面临爆发式增长。

我公司采用的“物联网+服务”商业模式，不仅可以在物联网产品上带来收益，并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。因此，该板块具有巨大的发展空间。

（二） 公司发展战略

科达自控秉承“业绩提升和资本运作”相结合的“双轮驱动”发展战略，坚持“客户导向，深耕技术”的经营理念，应用工业互联网技术体系，坚持智慧矿山为主，智慧市政为辅，物联网+服务为先导的战略方向，致力于成为“工业互联网”行业解决方案的引领者。

1、业绩提升驱动

智慧矿山领域：公司将充分利用“一体两翼”的商业模式优势，优化升级基于CPS系统的智慧矿山整体解决方案，提高实施效率；同时加快提升标准化智能防爆产品的质量，有力支持整体解决方案的实施；加大力度推广365在现（线）服务网点的拓展，扩大覆盖面，有效发挥联动作用。向下要与智能装备相融合，向上要加大平台软件研发力度，抢占市场份额，实现智慧矿山业务收入和利润的高速增长。

智慧市政领域：继续围绕城市公共设施的智能管理进行深入研究和市场拓展，进一步提升内部管理，强化销售团队建设，借助“智慧水务系统”在山西省多个县市全流程控制的示范性，积极在全国其他省市进行推广，加快市场拓展，提升公司智慧市政的营收占比。

物联网+服务领域：继续围绕“物联网+”为核心，以装备智能化为目的，一方面充分发挥“矿用设备安全监察管理系统”和“建筑起重机械安全管理平台”的示范作用，在同行业其他地域进行推广应用；以该系统为客户连接为契机，导入公司主力产品和服务，提升市场占有率；另一方面通过在矿山和起重机械方面取得的成功经验，拓展其他工业领域的落地应用。加快城市新能源车辆“立体式充电系统”的拓展，推动物联网+服务业务快速增长。

2、资本运作驱动

上市后公司将进一步优化法人治理结构，完善内控管理、提升内部规范运作，提高信披质量、规范

“三会一层”的运行，有规划、有目标的制订对核心骨干人员实施股权激励，增加员工凝聚力，提高员工工作积极性，助力公司业绩提升。

公司将充分利用上市后的资本平台，以工业互联网技术为核心，根据公司发展战略，积极挖掘各种潜在的投资并购机会，不断优化和完善公司业务和技术布局，延伸公司产业链。

做好投资者关系管理，加强与机构研究员的联系和沟通，结合重大事项、定期报告、规范运作、股东回报、市场认知与认同、社会责任等方面，通过线上（互联网/电话等）与线下（机构交流会、机构反路演、投资者接待等）等各项投资者沟通活动，在提高投资者互动的同时有效传递公司投资价值。

维护好媒体关系，建立公司与媒体的良好沟通渠道，争取媒体对公司客观和积极的认知，使公司的内在价值在资本市场上得以充分体现。

（三） 经营计划或目标

公司将继续围绕工业互联网技术体系，积极布局智能矿山、智慧市政和物联网+服务三个板块。公司按照 2022 年的经营计划，加强管理、严格考核、严控成本、增加收入、提高利润，要建立高效的执行团队，为企业创造更大的发展空间，为社会提供优质的产品和服务，为股东创造更大的收益，为员工提供更优越的工作环境。为此公司将实施“12358”管理模式。

1——即是围绕“智能化矿山整体解决方案”这“一体”展开工作。从信息获取、到技术交流、再到合同、技术文件的签定、实施交付，最后到通过验收回款乃至售后服务，需要多部门联动，紧密配合。

2——即两翼，拓展产品和服务业务。产品是公司重点打造的一翼，公司办理了产品证件 120 多项，现归类提炼出 12 种产品，要保证这些产品在公司自己项目中使用，还要千方百计进行独立的销售。365 服务要继续拓展优质项目市场、网点，插红旗，占地盘，要以网点为中心，获得更多的本网点及周边增值的服务和其他项目，同时为实施准备人力。

3——即经营中三个重要指标：合同、收入、回款。

合同：销售部门、推广部、365 服务中心、物联网中心、产品部要千方百计深耕市场，多拿合同、订单。销售部门要增加业务人员，培养销售骨干。产品销售这个板块，要统筹考虑市场布局、销售策略、销售队伍的组建，专心致志把产品销售做好，做出实效。365 服务也要千方百计寻求机会，力争市场份额有所增加。充电桩项目是公司城市物联网发展的新布局，此项业务的成功与否，关键在于我们能否快速的占领市场，采取各种手段，加快包括太原及省内各社区充电桩的建设进度。

收入：销售收入是衡量经营成果的重要指标，2022 年，各个团队在项目实施过程中要加大收入的及时确认，要以技术部为主，销售参与，项目在实施后期，要充分的准备好资料，技术同销售一起，加大同甲方的沟通，尽快验收计入收入。

回款：要加强回款和应收账款催收的力度，现金流是企业赖以生存的命脉。销售团队要盯紧回款，按合同全力催促。财务部要制定催收应收账款的具体要求，制定奖励政策，抓紧催要。

5——即五个强化。强化人力资源管理、员工执行力、企业规范经营；强化公司成本控制及对子公司的管控。

8——即 2022 年度八项重点工作。加强研发力度，增强创新能力；强化实施交付，提高实施质量；严把产品质量关，提高产品可靠性；规范财务管理；规范采供物资管理；提高内部服务质量，加强企业文化建设，提升员工凝聚力；强化对外合作，多渠道整合资源；利用上市公司的影响力，提升行业地位。

（四） 不确定性因素

无

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

近年来，我国智慧矿山和智慧市政建设已进入快速发展阶段，行业竞争进一步加剧，华为、百度、新华三等企业纷纷凭借资金、技术等方面优势布局业务，抢占市场份额。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司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。

针对以上风险，公司要凭借多年积累的技术经验优势和产品市场口碑，加强与上下游企业、知名高校和科研院联合开发，不断提升公司自有业务的市场竞争力，保持行业领先。

2、税收优惠政策变化的风险

公司及子公司科自达、中科智能、唐柏通讯和天科信安属于高新技术企业，享受 15%的所得税优惠税率，有效期为 3 年。同时，公司子公司科达玉成、科达西门、天科信安、科达星空、中科智能和科达富升享受小微企业普惠性税收减免政策，公司及子公司科自达和唐柏通讯享受软件产品“增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策”。如果公司及子公司未来不能持续取得上述税收优惠资质，或者国家的税收政策发生变化，将对公司经营业绩造成一定的不利影响。

针对以上风险，公司将加强资质管理，及时取得相关证件；继续加大研发力度，增加新产品的贡献度。

3、应收账款占比较大和无法及时收回的风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

公司上市后，需要公司在经营管理和信息披露等方面更加严谨，由此可能会增加生产经营管理成本。

针对以上风险，公司将加强管理人员职业管理能力培训，助力持续提升公司规范运营能力，主动接受监管部门和投资者的监督。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	798,922.77	690,000	1,488,922.77	0.26%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人	担保对象是否为	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决
						起始日期	终止日期			

	制人及其控制的其他企业	关联方								策程序
科自达	否	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年7月13日	2022年7月12日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	
2. 销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	11,556,637.18
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	

4. 其他	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

单位：元

关联交易方	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	交易内容	结算方式	交易对公司的影响	交易价格与账面价值或评估价值是否存在较大差异	交易价格与账面价值或评估价值存在较大差异的原因	临时公告披露时间
山西科达智能科技有限公司	2,071,600	2,776,200	1,035,798.62	参照审计、评估价值协商确定	山西科达智能科技有限公司持有的山西信息安全科技有限公司50%的股权，	购买股权	本次交易是于公司经营管理及发展的需要，有利于优化公司资源配置，有利于公司长远发展，对公司	否	-	2021年1月22日

							营 成 果 和 财 务 状 况 不 会 产 生 不 利 影 响。		
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

相关交易涉及业绩约定:

无

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

√适用 □不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
付国军、李惠勇、陈浩、李更新、常青、高波	北京科达星空网络技术有限公司	网络技术开发、推广、转让、咨询、服务；计算机系统集成；零售安全技术防范产品、电子产品、计算机、软件及辅助设	10,000,000.00	925,272.27	-441,206.47	-743,000.68	无	2021年6月25日

		备						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	起始日期			
实际控制人及董事长付国军及配偶常艳萍	本公司向上海浦东发展银行股份有限公司提供连带责任保证反担保。山西转型综改示范区融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2021年1月25日	2022年1月24日	保证	连带	2020年12月8日
实际控制人及董事长付国军及配偶常艳萍	为公司与中国银行股份有限公司太原滨河支行借款提供连带责任保证担保	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2021年1月15日	2022年1月15日	保证	连带	2020年12月8日
实际控制人及董事长付	本公司子公司山西科自达软件开发	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2021年3月18日	2022年3月17日	保证	连带	2021年3月22日

国军先生、公司副总经理高波	有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西晋中市分行签订《小企业人民币额度借款合同》实际控制人及董事长付国军先生、公司副总经理高波提供连带责任保证								
实际控制人及董事长付国军及配偶常艳萍、实际控制人李惠勇副总经理牛建勤	为本公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《提供连带责任保证担保	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2021年6月15日	2021年9月15日	保证	连带	2021年4月29日
实际	为本公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021	2022	保证	连带	2021

控制人及董事长付国军先生、副总经理高波先生及其配偶张淑珍	子公司科自达与中国工商银行股份有限公司太原高新技术开发区支行借款提供连带责任保证，为山西省融资再担保集团有限公司提供连带责任保证反担保。				年 7 月 16 日	年 7 月 16 日			年 7 月 12 日
实际控制人及董事长付国军及配偶常艳萍	为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》提供连带责任保证	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2021年 7 月 28 日	2022年 9 月 14 日	保证	连带	2021年 4 月 29 日
实际控制人及	本公司子唐柏通讯浦	1,466,036.37	1,466,036.37	1,466,036.37	2021年 3 月 29 日	2022年 3 月 29 日	保证	连带	2021年 4 月 29 日

董 事 长 付 国 军	发 行 行 北 京 富 力 城 支 行 申 请 信 用 快 贷； 付 国 军 为 共 同 还 款 人				日	日			日
实 际 控 制 人 及 董 事 长 付 国 军 及 配 偶 常 艳 萍、 实 际 控 制 人 李 惠 勇	本 公 司 与 晋 商 银 行 股 份 有 限 公 司 太 原 高 新 区 科 技 支 行 借 款 提 供 连 带 责 任 保 证	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 20 日	保 证	连 带	2021 年 9 月 14 日

①2020年12月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司太原羊市街支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为4,000,000.00元，借款期限为2021年1月25日至2022年1月24日。由山西转型综改示范区融资担保有限公司提供连带责任保证担保。付国军及其配偶常艳萍为山西转型综改示范区融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

②2021年1月，本公司与中国银行股份有限公司太原滨河支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为6,000,000.00元，借款期限为2021年1月15日至2022年1月15日。由山西转型综改示范区融资担保有限公司、付国军及其配偶常艳萍提供连带责任保证担保。付国军及其配偶常艳萍为山西转型综改示范区融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

③2021年3月18日，本公司子公司山西科自达软件开发有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西晋中市分行签订《小企业人民币额度借款合同》，借款金额2,000,000.00元，借款期限自2021年3月18日至2022年3月17日；由高波、付国军提供连带责任保证。

④2021年6月15日，本公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为4,000,000.00元，借款期限为2021年6月15日至2022年9月15日。由山西企业再担保有限公司、付国军及其配偶常艳萍提供连带责任保证担保。付国军及其配偶常艳萍、牛建勤为山西企业再

担保有限公司提供连带责任保证反担保；付国军以其持有的 90 万股股权、李惠勇以其持有的 60 万股股权为山西企业再担保有限公司提供质押反担保；

⑤2021 年 7 月 28 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额 25,000,000.00 元，借款期限 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 9 月 14 日。由付国军及配偶常艳萍、山西省融资再担保集团有限公司提供连带责任保证；牛建勤、李惠勇、付国军及其配偶常艳萍为山西省融资再担保集团有限公司提供连带责任保证反担保；李惠勇以太原市庙前小区 15 号楼（中奥名邸）2 层 10 号面积为 161.92 m²房产为山西省融资再担保集团有限公司提供抵押反担保；付国军以其持有的本公司 240 万股股权出质，李惠勇以其持有的本公司 160 万股股权出质，为山西省融资再担保集团有限公司提供质押反担保；

⑥2021 年 3 月 29 日，本公司子公司北京唐柏通讯技术有限公司向浦发银行北京富力城支行申请信用快贷，借款金额 1,466,036.37 元，借款期限 2021 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 29 日。付国军为共同还款人。

⑦2021 年 9 月 22 日，本公司与晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行签订《借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 9 月 22 日至 2022 年 9 月 20 日；由付国军及配偶常艳萍提供连带责任保证；付国军以其持有本公司 116 万股股权作价 1610.08 万元向晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行提供质押；李惠勇以其持有本公司 84 万股股权作价 1165.92 万元向晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行提供质押。

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

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 9 月 25 日	-	其他（一致行动协议）	一致行动承诺	其他（承诺：在处理有关公司经营发展、管理决	正在履行中

					策、人员任免等公司章程及《公司法》等相关法律、法规规定需要经公司股东大会审议批准的重大事项和/或需要经董事会审议批准的事项时均采取一致行动。)	
实际控制人或控股股东	2021年5月6日	2022年11月16日	发行	其他承诺 (自愿限售承诺)	其他(承诺公开发行12个月内不减持公司股票)	正在履行中
董监高	2021年11月4日	2022年11月16日	发行	其他承诺 (自愿限售承诺)	其他(承诺公开发行12个月内不减持公司股票)	正在履行中
其他股东	2021年5月6日	2022年11月16日	发行	其他承诺 (自愿限售承诺)	其他(承诺公开发行12个月内不减持公司股票)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	-	发行	股份增持承诺	其他(关于持股及减持意向的承诺)	正在履行中
其他股东	2021年11月15日	-	发行	股份增持承诺	其他(关于持股及减持意向的承诺)	正在履行中
董监高	2021年11月15日	-	发行	股份增持承诺	其他(关于持股及减持意向的承诺)	正在履行中
公司	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	其他承诺 (稳定股价)	其他(严格遵守并执行《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》相关规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	其他承诺 (稳定股价)	其他(严格遵守并执行《山西科达自控股份有限公司向不特定合	正在履行中

					格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》相关规定)	
其他股东	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	其他承诺 (稳定股价)	其他(严格遵守并执行《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》相关规定)	正在履行中
董监高	2021年11月15日	2024年11月15日	发行	其他承诺 (稳定股价)	其他(严格遵守并执行《山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价预案》相关规定)	正在履行中
公司	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(严格遵守并执行《关于填补被摊薄即期回报的承诺》相关规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(严格遵守并执行《关于填补被摊薄即期回报的承诺》相关规定)	正在履行中
董监高	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(严格遵守并执行《关于填补被摊薄即期回报的承诺》相关规定)	正在履行中
其他股东	2021年11月15日	-	发行	其他承诺 (被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(严格遵守并执行《关于填补被摊薄即期回报的承诺》相关规定)	正在履行中
公司	2021年4月	-	发行	其他承诺	其他(承诺向不	正在履行中

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

				诺)	出的公开承诺事项中的各项义务和责任)	
实际控制人或控股股东	2021年11月15日	-	发行	其他承诺(未能履行承诺时的约束措施及承诺)	其他(严格履行在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任)	正在履行中
董监高	2021年11月15日	-	发行	其他承诺(未能履行承诺时的约束措施及承诺)	其他(严格履行在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任)	正在履行中
其他股东	2021年11月15日	-	发行	其他承诺(未能履行承诺时的约束措施及承诺)	其他(严格履行在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月28日	-	发行	其他承诺(避免同业竞争承诺)	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年6月28日	-	发行	其他承诺(避免同业竞争承诺)	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2021年4月20日	-	发行	其他承诺(规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月20日	-	发行	其他承诺(规范和减少关联交易的承	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中

				诺)		
其他股东	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
董监高	2021年4月20日	-	发行	其他承诺 (规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

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

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

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

二、关于股份流通限制及自愿锁定的承诺

1、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

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

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

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

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

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

2、董事(非独立董事)、监事、高级管理人员承诺

“1、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员的任职期间，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。
2、在锁定期后，若本人通过全国股转系统集中竞价交易方式减持股份的，在首次卖出的十五个交易日前向全国股转系统备案减持计划并予以公告，未履行公告程序前不减持。
3、自本承诺函出具后，若中国证监会、全国股转公司作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、全国股转公司的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。
4、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和全国股转公司的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。”

三、关于持股及减持意向的承诺

1、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

“1、本人（企业）不存在接受他人委托或委托他人持有公司股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式代他人或委托他人持有股份。
2、本人（企业）将严格遵守关于所持公司股份锁定事项的有关承诺。
3、本人（企业）在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于公司本次发行时的发行价；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格应相应作除权除息处理；
4、本人（企业）减持公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人（企业）减持公司股票前，应提前十五个交易日予以公告，并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务；
5、若本人（企业）违反上述减持意向承诺，则本人（企业）承诺接受以下约束措施：本人（企业）将在股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；本人（企业）持有的公司股票自违反上述减持意向之日起六个月内不得减持；本人（企业）因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。”

2、5%以上股东承诺

“1、本公司不存在接受他人委托或委托他人持有公司股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式代他人或委托他人持有股份。
2、本公司将严格遵守关于所持公司股份锁定事项的有关承诺。
3、本公司在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于公司本次发行时的发行价；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格应相应作除权除息处理；
4、本公司减持公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持公司股票前，应提前十五个交易日予以公告，并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务；
5、若本公司违反上述减持意向承诺，则本公司承诺接受以下约束措施：本公司将在股东大会、中国证监会及全国中小企业股份转让系统指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；本公司持有的公司股票自违反上述减持意向之日起六个月内不得减持；本公司因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。”

3、董事（非独立董事）、监事、高级管理人员承诺

“1、本人不存在接受他人委托或委托他人持有公司股份的情形，包括但不限于通过委托持股、信托持股等方式代他人或委托他人持有股份。
2、本人将严格遵守关于所持公司股份锁定事项的有关承诺。
3、本人在锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于公司本次发行时的发行价；若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格应相应作除权除息处理；
4、本人减持公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、

大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持公司股票前，应提前十五个交易日予以公告，并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务；

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

四、关于稳定公司股价的预案及承诺

1、发行人承诺

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

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

2、依法赔偿投资者所受到的损失。”

2、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

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

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

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

3、董事（非独立董事）、高级管理人员承诺

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

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

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

五、关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1、发行人措施及承诺

“（一）全面提升公司管理水平，提高资金使用效率

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

（二）加强对募投项目监管，保证募集资金合理合法使用

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

（三）加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益

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

险。

（四）进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制

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

2、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

- “1、本人不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。
- 2、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。
- 3、本人将对职务消费行为进行约束。
- 4、本人不会动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。
- 5、本人将在职责和权限范围内，全力促使发行人董事会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。
- 6、如果发行人拟实施股权激励，本人将在职责和权限范围内，全力促使发行人拟公布的股权激励行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。
- 7、本承诺人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本承诺人违反该等承诺，本承诺人应：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）无条件接受中国证监会、全国股转公司等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施；（3）给公司或者股东造成损失的，依法承担对公司和/或股东的补偿责任。”

3、董事、高级管理人员承诺

- “1、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；
- 2、承诺对其个人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平；
- 3、承诺不得动用公司资产从事与其本人履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期回报的填补要求；支持公司董事会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、在中国证监会、全国股转公司另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及其本人承诺与该等规定不符时，其本人承诺将立即按照相关规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合相关要求；
- 7、其本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若其本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，其本人应：（1）在股东大会及中国证监会、全国股转公司指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或全国股转公司按照其制定或发布的有关规定、规则，对其本人作出的处罚或采取的相关监管措施。”

六、关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺

1、发行人承诺

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

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

行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。

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

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

2、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

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

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

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

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

3、董事、监事、高级管理人员承诺

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

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

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

七、关于未能履行承诺时的约束措施及承诺

1、发行人承诺

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

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

二、本人（企业）作出的或发行人公开披露的承诺事项真实、有效。

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

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

（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

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

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

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

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

本人（企业）依法赔偿发行人或投资者损失；

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

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

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

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

3、董事、监事、高级管理人员承诺

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

二、本人作出的或发行人公开披露的承诺事项真实、有效。

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

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

（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

八、其他承诺事项

1、关于避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人及一致行动人承诺：

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

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

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

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

2、关于规范和减少关联交易的承诺

(1) 发行人承诺

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

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

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

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

5、本公司保证不通过关联交易损害公司或公司股东的合法权益。”

(2) 控股股东、实际控制人及一致行动人承诺

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

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

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

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

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

(3) 董事、监事、高级管理人员承诺

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

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

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

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

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
位于开拓巷 12 号 10 幢三层东、西部不动产(0003764, 0003762 号)	固定资产	抵押	143,996.40	0.02%	2021 年 7 月 28 日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》,借款金额 10,000,000.00 元,借款期限 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 9 月 14 日,提供反担保
除对大同煤矿集团有限责任公司马脊梁、大同煤矿集团有限责任公司燕子山矿之外的全部应收账款及大同煤矿集团有限责任公司马脊梁、大同煤矿集团有限责任公司燕子山矿不低于 1000 万元的应收账款	应收账款	质押	216,976,344.73	28.22%	1. 2021 年 7 月 28 日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》,借款金额 10,000,000.00 元,借款期限 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 9 月 14 日,提供反担保 ; 2. 2021 年 6 月 15 日,本公司与交通银行股份有限公司山

					西省分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为4,000,000.00元，借款期限为2021年6月15日至2022年9月15日，提供反担保
合同资产	合同资产	质押	22,079,991.09	2.87%	<p>1. 2021年7月28日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额10,000,000.00元，借款期限2021年7月28日至2022年9月14日，提供反担保；</p> <p>2. 2021年6月15日，本公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为4,000,000.00元，借款期限为2021年6月15日至2022年9月15日，提供反担保</p>
可拆式井下高压防爆变频器 and 井下智能本安型电源网	无形资产	质押	-	0.00%	2021年7月28日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中

					市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 9 月 14 日，提供反担保
晋中开发区环四路以东、河东街以北土地使用权，面积 12980.49 m ² 不动产（不动产权证号：晋（2018）晋中市不动产权第 0007157 号）	无形资产	质押	7,503,946.67	0.98%	2021 年 1 月，本公司与中国银行股份有限公司太原滨河支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 15 日
一种远程水压监控方法及系统（专利号 ZL201210368477.6）以及矿用电源安全二级保护电路（专利号 ZL201110375240.6）	无形资产	质押	-	0.00%	2021 年 1 月，本公司与中国银行股份有限公司太原滨河支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 15 日
矿用本安锂电池供电系统（专利号 ZL201210587751.9）	无形资产	质押		0.00%	2021 年 6 月 15 日，本公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为

					4,000,000.00元,借款期限为2021年6月15日至2022年9月15日
摄像机镜头气体清洁设备,专利号2010105578274	无形资产	质押	0	0.00%	2021年9月22日,本公司与晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行签订《借款合同》,借款金额10,000,000.00元,借款期限自2021年9月22日至2022年9月20日
总计	-	-	246,704,278.89	32.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

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

第六节 股份变动及股东情况

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	35,931,146	72.5882%	2,296,301	38,227,447	52.5248%
	其中:控股股东、实际控制人	17,484,179	35.3216%	-17,484,179	0	0%
	董事、监事、高管	200	0.0004%	-200	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,568,854	27.4118%	20,983,699	34,552,553	47.4752%
	其中:控股股东、实际控制人	13,568,854	27.4118%	10,408,424	23,977,278	32.9448%
	董事、监事、高管	0	0%	1,760,651	1,760,651	2.419%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,500,000	-	23,280,000	72,780,000	-
普通股股东人数		14,885				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1. 报告期内，公司完成 2020 年第一次股票定向发行，此次定向发行股份总额为 2,580,000 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 2,580,000 股，此次定向发行新增股份已于 2021 年 01 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，此次定向发行后公司的总股本由 49,500,000 股，增加至 52,080,000 股；

2. 报告期内，公司于 2021 年 11 月 15 日成功在北京证券交易所上市，向不特定合格投资者公开发行股票总额为 20,700,000 股，其中不含超额配售选择权发行的股票数量为 18,000,000 股，采用超额配售选择权发行的股票数量为 2,700,000 股，此次公开发行后公司的总股本由 52,080,000 股，增加至 72,780,000 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	付国军	境内自然人	14,184,911	0	14,184,911	19.4901%	14,184,911	0	4,460,000	0
2	李惠勇	境内自然人	9,892,667	-100,300	9,792,367	13.4547%	9,792,367	0	3,040,000	0
3	山西转	境内非	4,500,000	0	4,500,000	6.1830%	0	4,500,000	0	0

	型 综 改 示 范 区 汇 峰 合 盛 股 权 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	国 有 法 人								
4	山 西 红 土 创 新 创 业 投 资 有 限 公 司	境 内 非 国 有 法 人	3,257,718	0	3,257,718	4.4761%	0	3,257,718	0	0
5	太 原 联 盈 科 创 投	境 内 非 国 有 法 人	2,667,225	0	2,667,225	3.6648%	2,667,225	0	0	0

	资部 (普通 合伙)									
6	浙江容亿投资管理有限公司—浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙)	其他	0	2,253,750	2,253,750	3.0967%	0	2,253,750	0	0
7	深圳市创新投资	国有法人	1,628,860	0	1,628,860	2.2381%	0	1,628,860	0	0

	集团有限公司									
8	北京金瑞兴业投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2,275,089	-693,276	1,581,813	2.1734%	0	1,581,813	1,500,000	0
9	陈浩	境内自然人	1,270,976	0	1,270,976	1.7463%	1,270,976	0	0	0
10	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴	其他	0	1,200,000	1,200,000	1.6488%	1,200,000	0	0	0

金长川贰号股权投资合伙企业（有限合伙）									
合计	-	39,677,446	2,660,174	42,337,620	58.17%	29,115,479	13,222,141	9,000,000	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

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

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	2021年11月15日

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

付国军，男，1962年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1984年8月至1985年8月任内蒙古包头矿务局技术员；1988年8月至1992年10月任山西矿业学院讲师；

1992年10月至2000年10月任太原科达自控技术研究所副总经理兼总工程师；2000年11月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司总经理、董事长兼总经理；2013年6月至2018年1月任山西科达自控股份有限公司董事长兼总经理；2016年4月至今任山西科达富升智能控制技术有限公司董事长；2018年1月至今任山西科达自控股份有限公司董事长；2018年6月至今任山西科达智能科技有限公司执行董事。

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

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

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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

(2) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年10月26日	2021年11月1日	20,700,000.00	20,700,000.00	发行人和主承销商根据发行人所属行业、市场情况、同行业公司估值水平等因素，协商确定发行价格	13.00	269,100,000.00	1. CPS 智慧矿山研发建设项目 2. 补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次定向增发股份	33,024,000.00	23,026,060.50	否	不适用	0	已事前及时履行
2021年第一次股票发行	269,100,000.00	26,118,867.92	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1. 2020年11月25日第三次临时股东大会审议通过《山西科达自控股份有限公司定向发行认购公告》，2020年12月14日披露定向增发认购结果，浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙)认购2,343,750股，每股认购价为12.8元，认购金额30,000,000.00元，自然人张云英认购236,250股，每股认购价为12.8元，认购金额3,024,000.00元。本报告期使用募集资金23,026,060.50元。

2. 经中国证券监督管理委员会《关于核准山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》证监许可[2021]3294号文核准，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司于2021年10月26日采用向战略投资者定向配售（以下简称“战略配售”）和网上向开通新三板精选层交易权限的合格投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，每股发行价人民币13.00元，初始发行规模1,800.00万股，行使超额配售选择权发行270.00万股，合计发行2,070.00万股，募集资金总额269,100,000.00元，实收募集资金扣除部分发行费用16,118,867.92元后，募集资金实际到账金额为252,981,132.08元。截至2021年12月15日止，本公司上述发行募集的资金已全部到位。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公开发行的初始发行和行使超额配售选择权的资金到位情况进行了审验，分别出具了“大华验字[2021]000745号、大华验字[2021]000878号”验资报告。

截止2021年12月31日，公司对募集资金项目累计投入10,000,000.00元，其中本年度使用募集资金10,000,000.00元。截止2021年12月31日，募集资金账户余额为人民币243,450,200.10元。

根据募集资金投入情况，募集资金结余金额应为242,981,132.08元。募集资金账户实际余额为243,450,200.10元，差异为469,068.02元，主要有两个原因，一是收到利息469,659.22元，二是支出银行手续费等591.20元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	浦发银行北京富力城支行	银行金融机构	1,466,036.37	2021年3月29	2022年3月29日	4.35%
2	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行	银行金融机构	10,000,000.00	2021年7月28日	2022年7月27日	5.20%
3	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行	银行金融机构	5,000,000.00	2021年8月20日	2022年8月19日	5.20%
4	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行	银行金融机构	10,000,000.00	2021年9月15日	2022年9月14日	5.20%
5	保证借款	中国银行股份有限公司太原滨河支行	银行金融机构	6,000,000.00	2021年1月15日	2022年1月15日	4.00%

6	保证借款	交通银行股份有限公司山西省分行	银行金融机构	4,000,000.00	2021年6月15日	2022年9月15日	4.80%
7	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司太原羊市街支行	银行金融机构	4,000,000.00	2021年1月25日	2022年1月24日	5.30%
8	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西晋中市分行	银行金融机构	2,000,000.00	2021年3月18日	2022年3月17日	5.95%
9	保证借款	中国工商银行股份有限公司太原高新技术开发区支行	银行金融机构	5,000,000.00	2021年7月6日	2022年7月6日	4.15%
10	保证借款	交通银行北京经济技术开发区支行	银行金融机构	1,009,000.00	2021年2月5日	2022年2月5日	5.00%
11	保证+质押	晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行	银行金融机构	10,000,000.00	2021年9月22日	2022年9月20日	6.30%
合计	-	-	-	58,475,036.37	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
付国军	董事长	男	1962年4月	2019年6月8日	2022年6月7日	414,469.96	否
李更新	董事、副总经理	男	1965年9月	2019年6月8日	2022年6月7日	405,572.74	否
付有为	董事	男	1982年4月	2019年6月8日	2022年6月7日	-	否
王海燕	董事	女	1978年11月	2019年6月8日	2022年6月7日	-	否
周军	董事	男	1973年11月	2019年6月8日	2022年6月7日	-	否
宋建成	独立董事	男	1957年9月	2020年5月13日	2022年6月7日	27,600.00	否
赵国辉	独立董事	男	1973年3月	2019年6月8日	2022年6月7日	27,600.00	否
赵峰	独立董事	男	1980年6月	2020年5月13日	2022年6月7日	27,600.00	否
芦江	监事会主席	男	1982年12月	2021年9月2日	2022年6月7日	360,749.75	否
白广云	监事	男	1982年8月	2021年2月8日	2022年6月7日	-	否
王磊	监事	男	1977年11月	2021年2月8日	2022年6月7日	-	否
李晓明	职工代表监事	男	1983年5月	2021年8月18日	2022年6月7日	315,680.04	否
郭凯	职工代表监事	男	1982年10月	2021年8月18日	2022年6月7日	178,980.05	否
伊茂森	总经理	男	1965年8月	2021年1月22日	2022年6月7日	450,210.04	否
常青	副总经理	男	1967年6月	2019年6月8日	2022年6月7日	391,470.00	否
高波	副总经理	男	1968年1月	2019年6月8日	2022年6月7日	404,384.10	否
任建英	董事会	女	1971年12月	2019年6月8日	2022年6月	193,969.96	否

	秘书			日	7日		
牛建勤	财务负责人	男	1973年3月	2019年6月8日	2022年6月7日	193,290.00	否
董事会人数:					8		
监事会人数:					5		
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:

董事长为付国军；常青为付国军之妻弟。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
付国军	董事长	14,184,911	0	14,184,911	19.4901%	0	0	0
李更新	董事、副总经理	906,943	0	906,943	1.2461%	0	0	0
付有为	董事	0	0	0	0%	0	0	0
王海燕	董事	0	0	0	0%	0	0	0
周军	董事	0	0	0	0%	0	0	0
宋建成	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵国辉	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵峰	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
芦江	监事会主席	100	0	100	0.0001%	0	0	0
白广云	监事	0	0	0	0%	0	0	0
王磊	监事	0	0	0	0%	0	0	0
李晓明	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
郭凯	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
伊茂森	总经理	0	0	0	0%	0	0	0
常青	副总经理	375,862	0	375,862	0.5164%	0	0	0
高波	副总经理	477,546	0	477,546	0.6562%	0	0	0
任建英	董事会秘书、副总经理	100		100	0.0001%	0	0	0
牛建勤	财务负责人	100		100	0.0001%	0	0	0

合计	-	15,945,562	-	15,945,562	21.91%	0	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
伊茂森	无	新任	总经理	新聘任总经理
李更新	董事、总经理	新任	董事、副总经理	根据公司经营发展需要,调整为公司副总经理
陈浩	董事	离任	无	因个人原因辞去公司董事职务
芦江	无	新任	监事会主席	原监事会主席因个人原因离职,自2021.9.2选举为监事、监事会主席
白广云	无	新任	监事	原监事因个人原因离职,自2021.2.8选举为监事
王磊	无	新任	监事	原监事因个人原因离职,自2021.2.8选举为监事
李晓明	无	新任	职工代表监事	原职工代表监事因个人原因离职,自2021.8.18选举为职工代表监事
郭凯	无	新任	职工代表监事	原职工代表监事因个人原因离职,自2021.8.18选举为职工代表监事
季金荣	监事会主席	离任	无	因个人原因辞去公司监事会主席职务
段克非	职工监事代表	离任	无	因个人原因辞去公司职工代表监事职务
陈永伟	监事	离任	无	因个人原因辞去公司

				监事职务
席理	监事	离任	无	因个人原因辞去公司 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

伊茂森个人简历：1965年8月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授级高级工程师。1986年7月至1994年1月历任吉林省辽源矿务局梅河矿队长；1994年3月至1996年12月任神华集团神东煤炭公司活鸡兔煤矿队长；1997年1月至2000年10月历任神东煤炭公司大柳塔矿矿长助理、生产办主任兼副矿长；2000年10月至2002年12月任神东煤炭公司榆家梁矿矿长兼党委书记；2002年12月至2009年2月历任神华集团神东煤炭公司总经理助理兼生产技术部总经理、总工程师、副总经理；2009年3月至2015年3月历任中煤集团总经理助理兼中煤平朔集团公司执行董事、总经理、党委副书记、党委常委；2016年1月至2020年12月任北京健惠科技有限公司监事；2019年1月至2020年12月任中矿龙科能源科技（北京）股份有限公司总经理；2017年10月至今任陕西创元矿业有限公司董事长；2021年1月至今任山西科达自控股份有限公司总经理。

李更新个人简历：1965年9月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1989年8月至2002年1月历任山西矿业学院机电厂任技术工程师；2002年1月至2013年6月任山西科达自控工程技术有限公司副总经理；2013年6月至2018年1月任山西科达自控股份有限公司董事、副总经理；2018年1月至2021年1月任山西科达自控股份有限公司董事、总经理；2018年3月至今任山西科达西门传动技术有限公司执行董事兼总经理；2019年12月至今任中深科技董事；2021年1月至今任山西科达自控股份有限公司董事兼副总经理。

芦江个人简历：1982年12月出生，男，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2005年8月至2010年4月任山西科达自控工程技术有限公司；2010年4月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司市场部业务员，业务经理，公司西北区经理；2013年6月至今任山西科达自控股份有限公司西部区销售总经理。2021年9月至今任山西科达自控股份有限公司监事会主席。

白广云个人简历：1982年8月出生，男，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2006年8月至2014年3月历任中铁电气化局集团有限公司技术员、技术主管、项目安全总监；2014年4月至2015年8月历任华润电力新能源内蒙古河北分公司工程主管、项目副总指挥；2015年8月至2017年11月任中广核太阳能开发有限公司子公司总经理；2017年12月至今历任中合盛资本管理有限公司投资经理、高级投资经理；2021年2月至今山西科达自控股份有限公司监事。

王磊个人简历：1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1998年7月至2017年6月任中兴通讯总工；2017年7月至今任浙江容亿投资管理有限公司高级合伙人；2021年2月至今山西科达自控股份有限公司监事。

李晓明个人简历：1983年5月出生，男，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，工程师。2005年9月至2007年1月任山西三皇科技发展有限公司技术员；2007年3月至2013年6月历任山西科达自控工程技术有限公司技术员、技术部项目组长、技术部部长；2013年6月至今任山西科达自控股份有限公司总经理助理兼运营总监。2021年8月至今任山西科达自控股份有限公司职工代表监事。

郭凯个人简历：1982年10月出生，男，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，工程师。2006年7月至2013年12月历任山西科达自控工程技术有限公司技术员、前期服务部副部长；2014年1月至今历任山西科达自控股份有限公司前期服务部部长、技术总监兼技术推广部部长。2021年8月至今任山西科达自控股份有限公司职工代表监事。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬主要由基本工资、奖金两部分组成。在公司担任具

体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬；奖金由公司的年度经营业绩为确定依据。

具体薪酬金额见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“(一)基本情况”各董事、监事、高级管理人员年度税前报酬。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	10	0	0	10
技术人员	312	68	100	280
销售人员	88	13	19	82
生产人员	22	3	4	21
行政人员	38	16	7	47
员工总计	470	100	130	440

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	20	23
本科	163	159
专科及以下	286	257
员工总计	470	440

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、员工薪酬政策

公司薪酬设计实行分类管理，按岗位不同、职责不同设立薪酬体系，目的在于充分发挥薪酬的激励作用，体现员工个人努力的成果，薪酬设计施行定岗、定职、定薪原则，并按照市场运行的要求不断完善公司的薪酬体系，使薪酬与岗位价值紧密结合，薪酬与员工业绩紧密结合，薪酬与公司发展紧密结合。秉承按劳分配、效率优先的原则。

工资划分以岗位为基础，加大考核力度，通过考核打破传统同岗同酬的固有薪资格局，认同员工之间因自身的工作效能、技术水平的差别。

薪资构成:工资总额=基本工资+绩效工资+职务工资+全勤奖+司龄工资+其他（即:基本工资根据各部门各岗位的不同而不同，绩效工资根据员工完成岗位职责及工作，公司对该岗位所达成的业绩而予以支付的工资部分，其他包含各类补助、福利及年终奖，年终奖与公司经营业绩挂钩）。

二、培训计划

配合公司的发展目标，提升人力绩效，提升员工素质，提高员工的胜任能力，增强员工对企业文化的了解，并有计划地充实其知识、素质、技能，发挥其潜在能力，提高企业的经营业绩。

(一) 公司内部新员工入职培训。协助新进人员尽快适应新的工作环境，融入企业文化，完成职业

转化，顺利进入工作状态。

(二) 公司内部专业化技术知识培训。依靠公司内部讲师力量，最大力度的利用公司内部资源，加强内部的沟通与交流，在公司内形成互帮互助的学习氛围，提升员工专业技能。

(三) 进行外部培训。依靠外部专家力量，提升从业人员在本职工作上所应具备的专业知识、技能技巧，以增进各项工作的完成质量，提高工作效率。

三、报告期内，公司无需承担离退休人员费用。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、依照《中华人民共和国公司法》《公司章程》的相关规定，公司于 2022 年 1 月 6 日召开 2022 年第一次临时股东大会，本次会议选举伊茂森先生为公司董事，任期自股东大会选举通知之日起至第三届董事会届满之日止。

2、本公司董事会于 2022 年 4 月 11 日收到董事周军先生递交的辞职报告，周军先生因个人原因辞去公司董事职务，辞去公司董事职务后，将不再担任公司任何职务，自 2022 年 4 月 11 日起辞职生效。周军先生持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。不是失信联合惩戒对象。

3、本公司董事会于 2022 年 4 月 11 日收到董事王海燕女士递交的辞职报告，王海燕女士因个人原因辞去公司董事职务，辞去公司董事职务后，将不再担任公司任何职务，自 2022 年 4 月 11 日起辞职生效。王海燕女士持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。不是失信联合惩戒对象。

4、本公司监事会于 2022 年 4 月 11 日收到监事白广云先生递交的辞职报告，白广云先生因个人原因辞去公司监事职务，辞去公司监事职务后，将不再担任公司任何职务，自 2022 年 4 月 11 日起辞职生效。白广云先生持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。不是失信联合惩戒对象。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

软件和信息技术服务公司

一、 业务许可资格或资质

公司及子公司科自达、中科智能、唐柏通讯和天科信安具有高新技术企业证书；公司和子公司科自达、北京唐柏具有软件企业证书；公司具有山西省住房和城乡建设厅颁发电子与智能化工程专业承包壹级资质、矿山工程施工总承包叁级资质、建筑机电安装工程专业承包叁级资质及安全生产许可证；具有中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会颁发的信息技术服务运行维护标准符合性证书叁级资质；具有中国机电装备维修与改造技术协会矿用设备分会颁发的矿用设备检修资质证书，并认定为山西省级企业技术中心。

公司通过了质量管理、环境管理、职业健康安全管理体系认证、信息安全管理体系认证，适用于煤矿的产品和系统均获得安标国家矿用产品安全标志中心有限公司的煤矿安全资质认证，及中国国家强制性产品 3C 认证证书。此外公司还获得国家工业和信息化部认定的建议重点支持的专精特新“小巨人”企业、智能制造示范试点单位、大数据产业发展试点单位。

同时公司为中国民营科技促进会副会长单位、中国煤炭工业协会信息分会副会长单位、内蒙古煤炭工业协会副会长单位、山西省内蒙古商会会长单位、山西工控信息安全联盟理事长单位、智慧矿山协同创新联盟主席单位等。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及子公司新增知识产权 45 项，其中包括“一种牵引巡检轨道及巡检系统”、“机、电、液一体化机械手”等实用新型专利 36 项；获得“矿用设备监察管理系统”等软件著作权 9 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司专门设有技术中心办公室，负责知识产权和核心技术的管理，制定了知识产权管理相关制度，依据知识产权方针将知识产权目标分解为可以落实的具体目标，由相关部门负责实施，根据公司实际情况，采取不同的保密措施进行管理，保护公司的技术秘密。

报告期内没有涉及知识产权的诉讼和仲裁。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司以自主研发为主，联合研发为辅。

公司设专门的研发中心负责全公司自主研发管理，产品开发根据市场调研后的总结识别、核心技术产品的自主研发、国家科研立项、合同文件”等需求编制可行性研究报告，经审核批准后制定相应的研发计划及预算，并在通过公司立项审批后成立项目组启动相关研发工作。项目组完成预定的研发目标后，公司对研发项目所涉及的硬件产品进行试制、对涉及的软件产品进行测试，试制和测试结果达到预定目标后进行生产销售。

公司设立技术中心办公室负责联合研发的协调管理。公司与上下游企业、科研院所开展广泛合作，构建“产学研”体系；已经与中国科学院自动化所、中国煤炭科学研究总院、北京大学、清华大学、同济大学、中国矿业大学、东北大学、太原理工大学等十余所高校及科研单位开展了合作研发，进一步提升了公司研发实力。

与此同时，公司还与行业上下游知名企业签订了“战略合作伙伴”协议，其中包括华为技术有限公司、杭州海康威视数字技术股份有限公司、新华三技术有限公司、西门子（中国）有限公司、国家应急管理信息研究院、晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司等知名企业和科研院所达成战略合作，力求以现有丰富的“产学研”资源和经验带动公司市场拓展能效，巩固行业内竞争优势。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	特种机器人-矿山机器人基础部件	3,699,937.50	7,838,291.30
2	(KYF2020004) 矿山无人驾驶智能控制系统软件	3,686,974.32	3,686,974.32
3	M-CPS 智慧矿山研发建设	3,067,889.20	3,067,889.20
4	全矿井人员及物资智能调度技术	2,628,183.87	2,628,183.87
5	(KYF2020003) 矿井巷道数字建模地理信息系统软件	2,153,018.14	2,153,018.14
	合计	15,236,003.03	19,374,356.83

研发项目分析：

(1) 特种机器人-矿山机器人基础部件研究项目目前处于实验室实验阶段。本项目所开发的新产品是矿井机器人的重要基础部件，能够应用在各种机器人中。能够彻底解决目前井下机器人存在的驱动负荷大、续航能力小、遥控距离短、爆炸环境安全系数低等缺陷，可提高井下机器人的适应能力、延长工作时间，提高工作效率；

(2) (KYF2020004) 矿山无人驾驶智能控制系统软件研发项目目前处于软件设计与程序编码阶段。该项目开发无人驾驶控制系统软件和无人驾驶物料调度软件，实现矿区车辆全自动无人驾驶。可为矿山节省大量人力资源，提高效益及安全性，且符合矿山生产“无人则安、少人则安”的理念要求；

(3) M-CPS 智慧矿山研发建设项目该项目属于募集资金投资项目，目前处于设计研发与中试两个阶段。该项目建设内容为对 M-CPS 管控一体化平台、M-CPS 异构通讯网络等产品进行研究开发。本项目在现有

业务的基础上,结合当前市场需求和技术发展趋势,通过购置先进的设备、引进优秀人才等,将提升 M-CPS 管控一体化平台、M-CPS 异构通讯网络等产品的研发设计能力,从而有效保障公司及时高效地满足下游市场需求,巩固并提升公司在智慧矿山领域的市场份额和行业地位;

(4) 全矿井人员及物资智能调度技术研究开发项目目前处于中试阶段。项目通过研究全矿井人员及物资智能调度关键技术、研制核心装备,可打破国外在智能化煤矿辅助运输方面技术垄断,实现井下人员及物资的高效智能化配送和辅助运输线路的全状态实时监测;

(5) (KYF2020003) 矿井巷道数字建模地理信息系统软件研发项目目前处于软件测试阶段。项目针对煤炭专业业务处理的具体特点,将强大、方便、实用的图形编辑功能与直观、高效、灵活的数据管理、查询和空间分析功能有机完美地结合起来。实现工业广场三维可视化、巷道三维可视化、煤层和地层的一体化三维建模和可视化、基于三维巷道的井下监测监控信息展示、三维动画显示、基于三维巷道的井下设备三维可视化与管理、三维漫游、三维剖切、三维线路展示等。

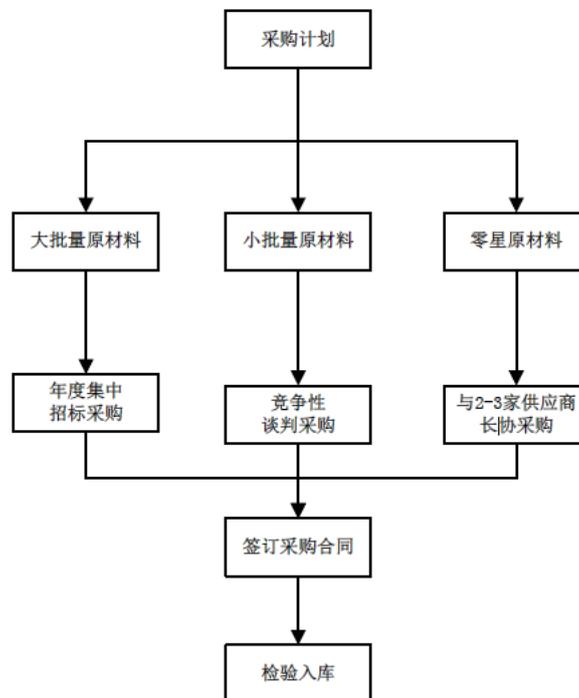
四、 业务模式

1、采购模式

(1) 采购流程

公司目前采取“计划采购”和“以销定采”相结合的方式进物料采购。采供部根据公司销售和生计划制定年度采购计划,同时会定期结合实际的产品销售、生产情况对具体的采购计划安排进行调整。公司产品具有多规格的特点,公司对一部分原材料进行适当备货。同时要求供应商按需求进行部分储备,保证供货及时。对于包装材料以及低值易耗品等辅料,公司采供部会根据实际采购需求进行采购。

公司的采购流程图如下:



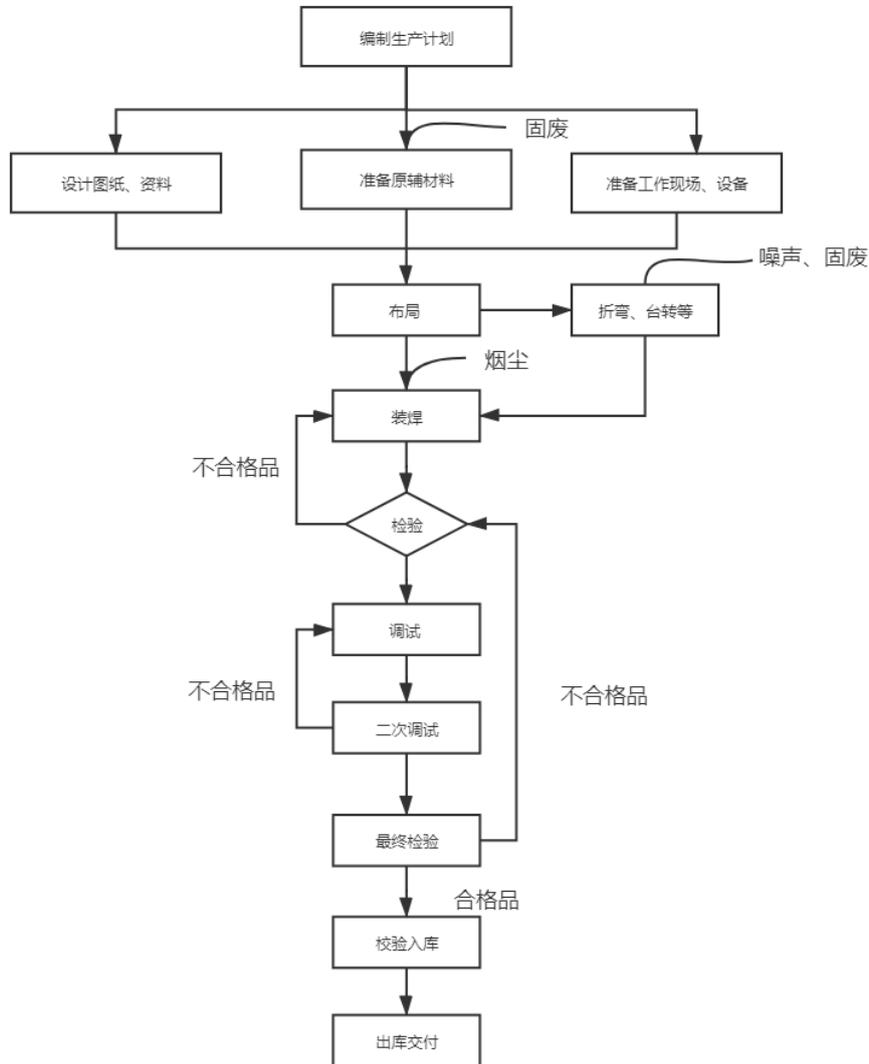
(2) 供应商管理

采供部根据市场需求、历史数据及库存数据按照需求向合格供应商采购原材料,公司依照 ISO9001 国际质量体系建立了合格供应商管理制度。采供部通过定期与不定期相结合的方式对供应商进行考核,考核为不合格的供应商则取消供货资格。

2、生产模式

公司生产模式主要为按订单生产。公司根据订单情况确定生产计划，安排材料采购及人员生产。同时，公司也根据下游客户的需求对一部分商品保留一定库存量，在客户需要时可以及时交货。

公司的生产流程图如下：

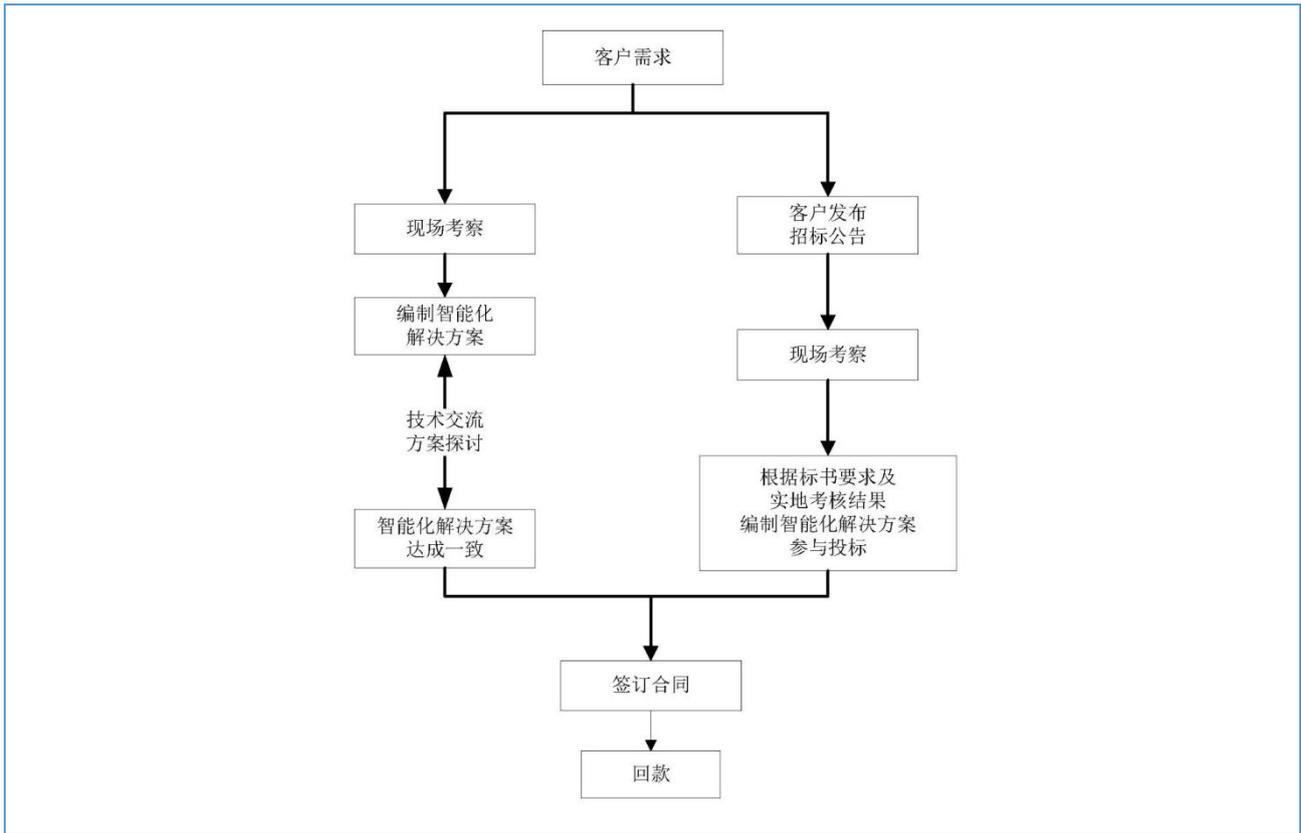


3、销售模式

公司产品销售模式为直销，根据不同应用领域的特点和下游客户需求，实行招投标或商业谈判的方式进行产品推广和销售。招投标方式下，公司会根据客户公布的招标采购公告，参与投标获得订单，并根据客户要求确定项目实施方案或施工方案，再按照客户安排进行现场安装，通过测试后取得客户验收；商业谈判方式下，公司获取客户需求信息后，根据客户需求完成产品的初步设计及开发，及时跟踪客户的需求反馈，跟进技术交流，并逐步促成交易达成。达成交易意向后，双方签署销售合同，约定采购产品、技术指标、价格、数量、货款结算方式等要素，根据合同约定安排发货或实施现场施工。

公司主要通过国内专业展会、技术推广、客户介绍、大型煤矿的招投标等方式获取客户订单。经过多年的发展，公司在国内具有较高的知名度，与下游客户国家能源集团、中国中煤能源集团、开滦集团、晋能控股集团、山西焦煤集团等国内多家大型煤矿集团建立了良好的合作关系。

公司的销售流程图如下：



五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司采用“预研一代、储备一代、销售一代”的产品迭代方式。在深度了解行业政策，对行业前景进行科学研判后，提前研发相关智能产品，成熟类产品进行正常生产和销售。通过把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或智能子系统。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

针对智能化项目实施，公司内设技术部统一管理。现场安装类工程，依照公司“一体两翼”战略规划，由在实施地点附近的 365 服务团队负责；365 覆盖不到的区域，向社会进行招标，筛选专业技术能力强、施工经验丰富、诚信可靠并具备相应资质的专业劳务公司依法签订劳务外包合同，项目完工要经过验收合格才得以交付。

公司在报告期内不存在违法发包、转包及挂靠的行为，且不存在纠纷

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规等要求，不断完善股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，建立健全公司内部控制制度。主要修订了《公司章程》及各项内部管理制度，具体内容详见公司于2021年12月21日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《山西科达自控股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》、《山西科达自控股份有限公司股东大会议事规则（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司董事会议事规则（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司监事会议事规则（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司独立董事工作细则（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司股东大会网络投票实施细则（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司累积投票制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司对外投资管理办法（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司对外担保管理办法（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司关联交易管理办法（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司募集资金管理制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司承诺管理制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司资金借贷管理制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司总经理工作细则（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司董事会秘书工作细则（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司财务管理制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司内部审计制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司信息披露管理制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司投资者关系管理制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司内幕信息知情人管理制度（北交所适用）》、《山西科达自控股份有限公司利润分配制度（北交所适用）》。公司在三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理和纠纷解决机制、关联

股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部控制制度。公司内部控制活动在采购、实施、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的防范作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、关联交易、对外投资等重大事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反相关法律、行政法规或者《公司章程》的情况。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（以下简称“《上市规则》”）等有关法律法规的要求，结合本公司实际情况，修订了《山西科达自控股份有限公司章程》，具体内容详见公司于2021年12月21日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《山西科达自控股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p>一、2021年1月22日，第三届董事会第十四次会议审议并通过了6项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于李更新辞去公司总经理职务以及拟聘任为公司副总经理》；2. 审议通过《关于聘任伊茂森为公司总经理》议案；3. 审议通过《关于制定山西科达自控股份有限公司核心技术人员认定管理办法》议案；4. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司拟收购关联方山西科达智能科技有限公司持有的山西天科信息安全科技有限公司股权》议案；5. 审议通过《关于委托张淑珍办理公司工商变更及相关事宜》议案；6. 审议通过《关于提请召开山西科达自控股份有限公司2021年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>二、2021年4月20日，第三届董事会第十五次会议审议并通过了14项议案，具体议案如</p>

		<p>下：1. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌方案的议案》；2. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案》议案；3. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案》议案；4. 审议通过《关于制定》议案；5. 审议通过《关于制定》议案；6. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》议案；7. 审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》议案；8. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》议案；9. 审议通过《关于制定精选层挂牌后适用的》议案；10. 审议通过《关于完善需股东大会审议的部分内部控制管理制度（精选层挂牌后适用）》议案；11. 审议通过《关于完善需董事会审议的部门内部控制管理制度（精选层挂牌后适用）》议案；12. 审议通过《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构》议案；13. 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》；14. 审议通过《关于提请召开山西科达自控股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>三、2021 年 4 月 28 日，第三届董事会第十六次会议审议并通过了 20 项议案，具体议案如下：1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年年度董事会工作报告》议案；2. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年年度总经理工作报告》议案；3. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年年度报告及摘要》议案；4. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年度利润分配方案》议案；5. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年年度审计报告》议案；6. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年度财务决算报告》议案；7. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2021 年度财务预算方案》议案；8. 审议通过《关于续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为山西科达</p>
--	--	--

		<p>自控股份有限公司 2021 年度审计机构》议案；</p> <p>9. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2021 年独立董事薪酬》议案；10. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年度募集资金存放及使用情况专项报告》议案；11. 审议通过《关于预计山西科达自控股份有限公司 2021 年与关联方关联交易》议案；12. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司确认 2018 年、2019 年、2020 年关联交易》议案；13. 审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整》议案；14. 审议通过《关于更正 2018 年、2019 年年度报告的及年度报告摘要》议案；15. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行申请办理三年期授信额度贰仟伍佰万元整并由山西省融资担保有限公司及公司关联人为本次贷款提供担保》议案；16. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司及关联人为山西省融资担保有限公司提供保证反担保手续》议案；17. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司拟向交通银行股份有限公司山西省分行申请办理一年期流动资金贷款肆佰万元整并由山西企业再担保有限公司及公司关联人为本次贷款提供担保》议案；18. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司及关联人为山西企业再担保有限公司提供保证反担保手续》议案；19. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2021 年第一季度报告》议案；20. 审议通过《关于提请召开山西科达自控股份有限公司 2020 年年度股东大会》议案。</p> <p>四、2021 年 6 月 9 日，第三届董事会第十七次会议审议并通过了 5 项议案，具体议案如下：</p> <p>1. 审议通过《关于公司、公司控股股东、实际控制人及一致行动人与彼时股票发行对象签署解除的协议书》议案；2. 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人与彼时股票发行对象签署》议案；3. 审议通过《关于公司、公司控股股东、实际控制人及一致行动人与彼时股票发行对象签署》议案；4. 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人认定的议案》议案；5. 审议通过《关于提请召开山西科达自控股份有限公司 2021 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>五、2021 年 7 月 8 日，第三届董事会第十八次会议审议并通过了 1 项议案，具体议案如下：</p>
--	--	--

		<p>1. 审议通过《山西科达自控股份有限公司关于全资子公司山西科自达软件开发有限公司拟向中国工商银行股份有限公司太原高新技术开发区支行申请期限为一年，金额不超过伍佰万元的借款并由公司及关联方为子公司本次借款提供担保及反担保》议案。</p> <p>六、2021年8月11日，第三届董事会第十九次会议审议并通过了1项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司拟向山西尧都农村商业银行股份有限公司申请期限为一年，金额为人民币壹仟万元的贷款并由关联方为公司本次贷款提供担保及反担保》议案。</p> <p>七、2021年8月18日，第三届董事会第二十次会议审议并通过了5项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2021年半年度报告》议案；2. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司补充确认关联交易》议案；3. 审议通过《关于公司控股股东及实际控制人与彼时股票发行对象签署》议案；4. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2021年半年度募集资金存放及使用情况专项报告》议案；5. 审议通过《关于提请召开山西科达自控股份有限公司2021年第五次临时股东大会》议案。</p> <p>八、2021年9月10日，第三届董事会第二十一次会议审议并通过了5项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司前期会计差错更正》议案；2. 审议通过《关于更正山西科达自控股份有限公司2020年半年度、2021年半年度报告》议案；3. 审议通过《关于修订山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价预案》议案；4. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司拟向晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行申请办理一年期流动资金贷款壹仟万元整并由公司及关联人提供担保》议案；5. 审议通过《关于公司补充确认2021年1月1日至6月30日关联交易的议案》议案。</p> <p>九、2021年9月17日，第三届董事会第二十二次会议审议并通过了1项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于修订山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并</p>
--	--	--

		<p>在精选层挂牌后稳定公司股价预案》议案。</p> <p>十、2021年10月19日，第三届董事会第二十三次会议审议并通过了2项议案，具体议案如下：1. 审议通过《山西科达自控股份有限公司2021年第三季度报告》议案；2. 审议通过《关于拟设立山西科达自控股份有限公司蒙陕分公司》议案。</p> <p>十一、2021年12月21日，第三届董事会第二十四次会议审议并通过了9项议案，具体议案如下：1. 审议通过《关于制定〈山西科达自控股份有限公司章程〉（北交所适用）》议案；2. 审议通过《关于制定山西科达自控股份有限公司内控管理制度（北交所适用）》议案；3. 审议通过《关于公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》议案；4. 审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理》议案；5. 审议通过《关于将超募资金永久性用于补充公司流动资金》议案；6. 审议通过《关于公司拟收购控股子公司北京唐柏通讯技术有限公司少数股东全部股权》议案；7. 审议通过《关于提名伊茂森先生为公司第三届董事会董事》议案；8. 审议通过《关于委托张淑珍办理公司工商变更及相关事宜》议案；9. 审议通过《关于提请召开公司2022年第一次临时股东大会》议案。</p>
监事会	8	<p>一、2021年1月22日，第三届监事会第七次会议审议并通过了2项议案，具体议案如下：1. 审议通过《关于陈永伟先生、席理先生因个人原因辞去公司第三届监事会监事职务》议案；2. 审议通过《关于提名王磊先生、白广云先生为山西科达自控股份有限公司第三届监事会监事》议案。</p> <p>二、2021年4月20日，第三届监事会第八次会议审议并通过了9项议案，具体议案如下：1. 审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌方案》议案；2. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案》议案；3. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案》议案；4. 审议通过《关于制定》议案；5. 审议通过《关于制定》议案；6. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》</p>

		<p>议案；7. 审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》议案；8. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》议案；9. 审议通过《关于修订〈精选层挂牌后适用〉》议案。</p> <p>三、2021年4月28日，第三届监事会第九次会议审议并通过了14项议案，具体议案如下：</p> <p>1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2020年年度监事会工作报告》议案；2. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2020年年度报告及摘要》议案；3. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2020年度利润分配方案》议案；4. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2020年年度审计报告》议案；5. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2020年度财务决算报告》议案；6. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2021年度财务预算方案》议案；7. 审议通过《关于续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为山西科达自控股份有限公司2021年度审计机构》议案；8. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2021年独立董事薪酬》议案；9. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2020年度募集资金存放及使用情况专项报告》议案；10. 审议通过《关于预计山西科达自控股份有限公司2021年与关联方日常关联交易》议案；11. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司确认2018年、2019年、2020年关联交易》议案；12. 审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整》议案；13. 审议通过《关于更正2018年、2019年年度报告的及年度报告摘要》议案；14. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2021年第一季度报告》议案。</p> <p>四、2021年8月18日，第三届监事会第十次会议审议并通过了3项议案，具体议案如下：</p> <p>1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2021年半年度报告》议案；2. 审议通过《关于季金荣先生申请辞去公司监事会监事》议案；3. 审议通过《关于提名芦江先生为公司监事会监事》议案。</p> <p>五、2021年9月2日，第三届监事会第十一次会议审议并通过了1项议案，具体议案如下：</p>
--	--	--

		<p>1. 审议通过《关于选举芦江先生为公司第三届监事会主席》议案。</p> <p>六、2021年9月10日，第三届监事会第十二次会议审议并通过了3项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司前期会计差错更正》议案；2. 审议通过《关于更正山西科达自控股份有限公司2020年半年度、2021年半年度报告》议案；3. 审议通过《关于修订山西科达自控股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价预案》议案。</p> <p>七、2021年10月19日，第三届监事会第十三次会议审议并通过了1项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《山西科达自控股份有限公司2021年第三季度报告》议案。</p> <p>八、2021年12月21日，第三届监事会第十四次会议审议并通过了4项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》议案；2. 审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理》议案；3. 审议通过《关于将超募资金永久性用于补充公司流动资金》议案；4. 审议通过《关于制定山西科达自控股份有限公司监事会议事规则（北交所适用）》议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>一、2021年1月7日，2021年第一次临时股东大会审议并通过了5项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于拟与东吴证券股份有限公司解除督导协议的议案》；2. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司拟提交与东吴证券股份有限公司解除督导协议的说明报告的议案》；3. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；4. 审议通过《关于公司拟与中信建投证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；5. 审议通过《关于委托张淑珍办理公司工商变更及相关事宜的议案》。</p> <p>二、2021年2月8日，2021年第二次临时股东大会审议并通过了2项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于选举王磊先生、白广云先生为山西科达自控股份有限公司第三届监事会监事的议案》；2. 审议通过《关于委托张淑珍办理公司工商变更及相关事宜的议案》。</p> <p>三、2021年5月7日，2021年第三次临时股东</p>

		<p>大会审议并通过了 12 项议案，具体议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌方案的议案》； 2. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》； 3. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案》； 4. 审议通过《关于制定的议案》； 5. 审议通过《关于制定》； 6. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》； 7. 审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》； 8. 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》； 9. 审议通过《关于制定精选层挂牌后适用的》； 10. 审议通过《关于完善需股东大会审议的部分内部控制管理制度（精选层挂牌后适用）》； 11. 审议通过《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构》； 12. 审议《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》。 <p>四、2021 年 5 月 19 日，2020 年年度股东大会审议并通过了 14 项议案，具体议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年年度董事会工作报告的议案》； 2. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年年度监事会工作报告的议案》； 3. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年年度报告及摘要》； 4. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年度利润分配方案》； 5. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年年度审计报告》； 6. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年度财务决算报告》 7. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2021 年度财务预算方案》； 8. 审议通过《关于续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为山西科达自控股份有限公司 2021 年度审计机构》； 9. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2021 年独立董事薪酬》； 10. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司 2020 年度募集资金存放及使用情况专项报告》； 11. 审议
--	--	--

		<p>通过《关于预计山西科达自控股份有限公司2021年与关联方日常关联交易》；12. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司确认2018年、2019年、2020年关联交易》；13. 审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整》；14. 审议通过《关于更正2018年、2019年年度报告的及年度报告摘要》。</p> <p>五、2021年6月25日，2021年第四次临时股东大会审议并通过了5项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于公司、公司控股股东、实际控制人及一致行动人与彼时股票发行对象签署解除的协议书议案》；2. 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人与彼时股票发行对象签署的议案》；3. 审议通过《关于公司、公司控股股东、实际控制人及一致行动人与彼时股票发行对象签署的议案》；4. 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人认定的议案》；5. 审议通过《关于北京科达星空网络技术有限公司相关事项的议案》。</p> <p>六、2021年9月2日，2021年第五次临时股东大会审议并通过了4项议案，具体议案如下： 1. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司2021年半年度报告的议案》；2. 审议通过《关于山西科达自控股份有限公司补充确认关联交易的议案》；3. 审议通过《关于公司控股股东及实际控制人与彼时股票发行对象签署的议案》；4. 审议通过《关于选举芦江先生为公司监事会监事》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序及相关决议事项均符合《公司法》《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照相关法律法规和《公司章程》及三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循《投资者关系管理制度》等相关规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

不适用

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
宋建成	11	现场+网络视频	6	现场+网络视频
赵峰	11	现场+网络视频	6	现场+网络视频
赵国辉	11	现场+网络视频	6	现场+网络视频

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规及《公司章程》《独立董事制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会相关议案，并按照相关法律法规对董事会的相关议案发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和相关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发、生产、实施、销售、服务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权和使用权。以上资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司的内部控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司制定了相关绩效管理辦法，根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评指标，指标达成情况将按年进行考核，其考核结果与高级管理人员薪酬直接挂钩。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

1、2021年5月7日，公司召开2021年第三次临时股东大会，提供网络投票方式，并披露了相关公告。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。公司未来将通过年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资关系的沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循《投资者关系管理制度》等相关规定，充分、合规地向全体投资者披露信息

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2022]007680号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	太原高新区长治路226号6层608室
审计报告日期	2022年4月20日
签字注册会计师姓名	胡晓光、左丽志
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬	22万元
山西科达自控股份有限公司 审计报告及财务报表 (2021年1月1日至2021年12月31日止) 审计报告 大华审字[2022]007680号	
山西科达自控股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见	
我们审计了山西科达自控股份有限公司(以下简称科达自控公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。	
我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了科达自控公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。	
二、 形成审计意见的基础	
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于科达自控公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。	
三、 关键审计事项	
关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。	
我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。	
1. 收入确认	
2. 应收账款的可回收性	
(一) 收入确认事项	

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（三十二）及附注六（注释 32）营业收入/营业成本。

2021 年度科达自控公司合并财务报表营业收入为 26,336.49 万元，主要来源于矿山数据监测与自动控制系统、市政设备远程监测及控制系统、自动控制相关产品、365 在现（线）技术服务等业务。由于营业收入是科达自控公司关键业绩指标之一，可能存在科达自控公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内容控制的运行有效性；

（2）了解和评价科达自控公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对销售收入及毛利执行分析性程序，评价收入金额、毛利波动的合理性

（4）对主要客户的交易情况实施函证程序；

（5）抽样检查合同、发票、验收单等支持性证据，检查收入确认是否符合公司的收入确认政策；

（6）实施截止测试，检查服务收入是否在恰当的会计期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为科达自控公司的收入确认符合企业会计准则的要求。

（二） 应收账款的可收回性

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（十二）及附注六（注释 3）应收账款。

截止 2021 年 12 月 31 日，科达自控公司合并财务报表应收账款账面余额 26,351.95 万元，坏账准备 3,553.31 万元，账面价值 22,798.63 万元。

应收账款账面价值的确定需要管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，并确定应计提的坏账准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款可收回性对财务报表具有重要性，我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款可收回性，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解科达自控公司与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）选择样本发送应收账款函证，并核对回函金额是否一致；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于我们已执行的审计工作，我们认为科达自控公司关于应收账款可回收性的判断是合理的。

四、 其他信息

科达自控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，科达自控公司管理层负责评估科达自控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科达自控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科达自控公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科达自控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科达自控公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就科达自控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合

理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

左丽志

中国注册会计师：

胡晓光

二〇二二年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	251,340,625.15	28,336,065.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	52,142,580.00	36,608,165.00
应收账款	注释 3	227,986,318.30	224,770,339.08
应收款项融资	注释 4	10,720,082.76	1,690,400.00
预付款项	注释 5	19,697,267.90	7,913,787.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	7,409,205.89	7,024,183.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	98,695,164.61	60,014,365.45
合同资产	注释 8	22,627,091.34	16,733,987.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	5,127,472.82	4,297,752.67
流动资产合计		695,745,808.77	387,389,045.13
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	注释 10	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	注释 11	18,833,085.32	20,028,079.41
在建工程	注释 12	18,473,319.63	455,588.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	399,699.62	798,642.50
无形资产	注释 14	21,612,008.14	22,908,729.42
开发支出	注释 15		
商誉	注释 16	1,145,457.79	1,145,457.79
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 17	6,107,920.75	5,496,119.06
其他非流动资产	注释 18	4,239,108.00	4,239,108.00
非流动资产合计		73,220,599.25	57,481,724.22
资产总计		768,966,408.02	444,870,769.35
流动负债：			
短期借款	注释 19	60,131,768.57	45,071,071.33
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			
应付账款	注释 20	56,755,094.40	52,203,537.72
预收款项			
合同负债	注释 21	10,329,138.41	2,563,508.72
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	注释 22	9,304,372.86	8,235,596.12
应交税费	注释 23	4,025,895.05	2,207,903.41
其他应付款	注释 24	1,954,173.73	4,974,478.94
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			414,564.00
其他流动负债	注释 25	42,491,479.19	35,890,063.72
流动负债合计		184,991,922.21	151,560,723.96
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 27	5,160,000.00	5,240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,160,000.00	5,240,000.00
负债合计		190,151,922.21	156,800,723.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 28	72,780,000.00	52,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 29	389,552,389.68	160,705,785.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 30	10,211,369.22	8,286,686.74
一般风险准备			
未分配利润	注释 31	98,963,602.36	61,246,891.04
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		571,507,361.26	282,319,363.68
少数股东权益		7,307,124.55	5,750,681.71
所有者权益（或股东权益）合 计		578,814,485.81	288,070,045.39
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		768,966,408.02	444,870,769.35

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	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		246,182,327.76	27,435,541.19
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		46,813,580.00	36,038,401.05
应收账款	注释 1	216,976,344.73	204,507,495.63
应收款项融资		10,524,082.76	1,690,400.00
预付款项		19,891,785.18	8,508,245.20
其他应收款	注释 2	13,545,273.47	14,250,946.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,108,151.35	60,538,765.82
合同资产		22,079,991.09	14,637,473.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,661,403.45	4,223,635.11
流动资产合计		671,782,939.79	371,830,904.67
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	注释 3	27,768,861.89	26,880,000.00
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		18,023,622.61	19,031,448.60
在建工程		16,903,271.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		193,076.16	656,902.38
无形资产		13,513,236.47	15,240,461.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,152,373.68	5,492,385.48
其他非流动资产		4,239,108.00	4,239,108.00
非流动资产合计		89,203,550.31	73,950,306.21
资产总计		760,986,490.10	445,781,210.88
流动负债：			
短期借款		49,078,650.00	41,065,938.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,845,434.04	58,074,604.06
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,658,550.63	6,077,707.84
应交税费		2,227,750.75	293,116.22
其他应付款		44,116,496.65	30,666,645.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,072,587.21	2,320,449.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			414,564.00
其他流动负债		39,408,808.54	34,463,400.54
流动负债合计		219,408,277.82	173,376,427.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,160,000.00	4,780,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,160,000.00	4,780,000.00
负债合计		224,568,277.82	178,156,427.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		72,780,000.00	52,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		389,557,086.99	160,710,483.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,211,369.22	8,286,686.74
一般风险准备			
未分配利润		63,869,756.07	46,547,613.71
所有者权益（或股东权益）合计		536,418,212.28	267,624,783.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		760,986,490.10	445,781,210.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		263,364,868.73	201,374,019.52
其中：营业收入	注释 32	263,364,868.73	201,374,019.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		224,596,257.67	179,832,755.90
其中：营业成本	注释 32	145,437,300.50	120,531,595.51
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	注释 33	1,746,985.56	1,365,208.04
销售费用	注释 34	25,653,478.75	22,486,118.89
管理费用	注释 35	18,503,070.91	12,680,566.61
研发费用	注释 36	29,089,584.38	19,593,832.93
财务费用	注释 37	4,165,837.57	3,175,433.92
其中：利息费用	注释 37	3,718,816.55	2,642,154.81
利息收入	注释 37	513,990.37	14,640.64
加：其他收益	注释 38	8,446,202.21	10,323,624.74
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 39	522,373.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-3,342,252.15	2,525,463.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 41	-713,740.60	-1,468,781.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 42	32,290.10	-259,728.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,713,484.41	32,661,842.53
加：营业外收入	注释 43	420,652.80	12,494.00
减：营业外支出	注释 44	134,958.48	18,323.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,999,178.73	32,656,012.69
减：所得税费用	注释 45	3,948,047.93	3,401,126.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,051,130.80	29,254,885.93

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）		40,051,130.80	29,254,885.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		409,737.00	193,951.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,641,393.80	29,060,934.82
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		40,051,130.80	29,254,885.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,641,393.80	29,060,934.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		409,737.00	193,951.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	0.59

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	2021年	2020年
一、营业收入	注释4	251,309,765.11	176,552,053.97

减：营业成本	注释 4	171,890,436.59	118,559,942.80
税金及附加		1,187,016.28	901,011.19
销售费用		22,838,756.80	20,653,317.27
管理费用		14,530,104.48	10,397,600.61
研发费用		15,539,580.49	12,994,928.54
财务费用		3,316,225.65	2,756,402.62
其中：利息费用		2,984,831.81	2,246,308.48
利息收入		507,005.78	10,272.48
加：其他收益		3,987,574.00	7,611,984.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	387,373.79	6,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,251,813.69	3,584,775.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-688,107.60	-883,768.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,290.10	-259,728.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,474,961.42	26,342,114.19
加：营业外收入		23,900.00	12,494.00
减：营业外支出		111,660.00	17,217.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,387,201.42	26,337,391.16
减：所得税费用		2,140,376.58	1,880,051.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,246,824.84	24,457,339.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		19,246,824.84	24,457,339.44
（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		19,246,824.84	24,457,339.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,558,820.88	143,693,869.16
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		3,058,495.81	1,922,739.24
收到其他与经营活动有关的现金	注释 46	37,228,225.45	36,548,604.19
经营活动现金流入小计		221,845,542.14	182,165,212.59
购买商品、接受劳务支付的现金		117,658,444.73	61,324,107.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,731,055.02	36,375,863.52
支付的各项税费		19,719,345.95	28,433,974.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释 46	60,034,874.07	59,391,629.62
经营活动现金流出小计		244,143,719.77	185,525,574.64
经营活动产生的现金流量净额		-22,298,177.63	-3,360,362.05
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,275.00	2,336,112.10
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	注释 47		1,050,000.00
投资活动现金流入小计		50,275.00	3,386,112.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,396,656.92	3,420,843.69
投资支付的现金			
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		749,919.76	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,146,576.68	3,420,843.69
投资活动产生的现金流量净额		-12,096,301.68	-34,731.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		252,981,132.08	33,024,000.00
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		65,702,903.14	61,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		318,684,035.22	94,024,000.00
偿还债务支付的现金		52,283,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,184,995.91	6,270,985.40
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		3,817,000.00	1,196,500.00
筹资活动现金流出小计		61,284,995.91	71,467,485.40
筹资活动产生的现金流量净额		257,399,039.31	22,556,514.60
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		223,004,560.00	19,161,420.96
加：期初现金及现金等价物余额		28,336,065.15	9,174,644.19
六、期末现金及现金等价物余额		251,340,625.15	28,336,065.15

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	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,673,187.94	133,554,459.54
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		99,457,992.78	52,100,313.56
经营活动现金流入小计		247,131,180.72	185,654,773.10
购买商品、接受劳务支付的现金		131,364,300.36	63,295,528.79
支付给职工以及为职工支付的现金		33,599,857.04	30,815,943.29
支付的各项税费		12,267,186.12	22,553,896.32
支付其他与经营活动有关的现金		91,164,512.12	75,136,432.49
经营活动现金流出小计		268,395,855.64	191,801,800.89
经营活动产生的现金流量净额		-21,264,674.92	-6,147,027.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,255.00	2,336,072.10
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			1,050,000.00
投资活动现金流入小计		50,255.00	9,386,072.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,350,243.20	3,303,531.14
投资支付的现金		1,085,798.62	
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		12,436,041.82	3,303,531.14
投资活动产生的现金流量净额		-12,385,786.82	6,082,540.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		252,981,132.08	33,024,000.00
取得借款收到的现金		51,400,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		304,381,132.08	84,024,000.00
偿还债务支付的现金		43,400,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,766,883.77	5,976,504.26
支付其他与筹资活动有关的现金		3,817,000.00	1,196,500.00
筹资活动现金流出小计		51,983,883.77	64,173,004.26
筹资活动产生的现金流量净额		252,397,248.31	19,850,995.74
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		218,746,786.57	19,786,508.91
加：期初现金及现金等价物余额		27,435,541.19	7,649,032.28
六、期末现金及现金等价物余额		246,182,327.76	27,435,541.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,080,000.00				160,705,785.90				8,286,686.74		61,246,891.04	5,750,681.71	288,070,045.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,080,000.00				160,705,785.90				8,286,686.74		61,246,891.04	5,750,681.71	288,070,045.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,700,000.00				228,846,603.78				1,924,682.48		37,716,711.32	1,556,442.84	290,744,440.42
（一）综合收益总额											39,641,393.80	409,737.00	40,051,130.80
（二）所有者投入和减少资本	20,700,000.00				228,846,603.78							1,146,705.84	250,693,309.62
1. 股东投入的普通股	20,700,000.00				228,846,603.78								249,546,603.78
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												1,146,705.84	1,146,705.84
(三) 利润分配								1,924,682.48	-1,924,682.48				
1. 提取盈余公积								1,924,682.48	-1,924,682.48				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	72,780,000.00				389,552,389.68			10,211,369.22	98,963,602.36	7,307,124.55	578,814,485.81		

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	49,500,000.00				131,146,785.90				5,840,952.79		37,601,690.17	5,556,730.60	229,646,159.46
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	49,500,000.00	0.00	0.00	0.00	131,146,785.90	0.00	0.00	0.00	5,840,952.79	0.00	37,601,690.17	5,556,730.60	229,646,159.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,580,000.00	0.00	0.00	0.00	29,559,000.00	0.00	0.00	0.00	2,445,733.95	0.00	23,645,200.87	193,951.11	58,423,885.93
（一）综合收益总额											29,060,934.82	193,951.11	29,254,885.93
（二）所有者投入和减少资本	2,580,000.00				29,559,000.00								32,139,000.00
1. 股东投入的普通股	2,580,000.00				29,559,000.00								32,139,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,445,733.95		-5,415,733.95		-2,970,000.00

1. 提取盈余公积									2,445,733.95		-2,445,733.95		
2. 提取一般风险准备											-2,970,000.00		-2,970,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	52,080,000.00	0.00	0.00	0.00	160,705,785.90	0.00	0.00	0.00	8,286,686.74	0.00	61,246,891.04	5,750,681.71	288,070,045.39

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

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,080,000.00				160,710,483.21				8,286,686.74		46,547,613.71	267,624,783.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,080,000.00				160,710,483.21				8,286,686.74		46,547,613.71	267,624,783.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,700,000.00				228,846,603.78				1,924,682.48		17,322,142.36	268,793,428.62
（一）综合收益总额											19,246,824.84	19,246,824.84
（二）所有者投入和减少资本	20,700,000.00				228,846,603.78							249,546,603.78
1. 股东投入的普通股	20,700,000.00				228,846,603.78							249,546,603.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,924,682.48		-1,924,682.48	
1. 提取盈余公积									1,924,682.48		-1,924,682.48	
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、本期末余额	72,780,000.00				389,557,086.99			10,211,369.22		63,869,756.07	536,418,212.28

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,500,000.00				131,151,483.21				5,840,952.79		27,506,008.22	213,998,444.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,500,000.00				131,151,483.21				5,840,952.79		27,506,008.22	213,998,444.22

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,580,000.00				29,559,000.00				2,445,733.95		19,041,605.49	53,626,339.44
（一）综合收益总额											24,457,339.44	24,457,339.44
（二）所有者投入和减少资本	2,580,000.00				29,559,000.00							32,139,000.00
1. 股东投入的普通股	2,580,000.00				29,559,000.00							32,139,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,445,733.95		-5,415,733.95	-2,970,000.00
1. 提取盈余公积									2,445,733.95		-2,445,733.95	
2. 提取一般风险准备											-2,970,000.00	-2,970,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,080,000.00				160,710,483.21				8,286,686.74		46,547,613.71	267,624,783.66

三、 财务报表附注

山西科达自控股份有限公司

2021 年度财务报表附注

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。

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

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为物联网技术、人工智能技术的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；信息数字化服务；通信设备（不含卫星电视广播地面接收设施）、自动化设备、低压配电柜、防爆电气设备、矿用设备、计量仪表、消防控制设备、应急电源设备、机械设备（不含特种设备）的开发、生产、销售、安装；自控、电子、污水处理工程（凭资质证经营）；机电设备、自动化设备、计算机及外设的销售（国家限制项目除外，需专项审批凭许可证经营）；节能技术咨询及节能技术改造服务；安全技术防范系统；安防工程的设计与施工；煤矿机电设备的维修及技术服务；煤炭、钢材的销售；电力供应：售电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山西天科信息安全科技有限公司	控股子公司	2	54.50	54.50

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

转移：

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司全额确认该损失。

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

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市

场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有

关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

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（十一）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

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

(十四) 其他应收款

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（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）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十三) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计可使用年限
专利权	10	预计可使用年限
土地使用权	50	土地使用权证书登记使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十九) 租赁负债

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

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

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

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3. 会计处理方法

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

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

(三十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

(4) 365 在现（线）技术服务

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售产品确认原则：

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

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

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

(2) 提供服务确认原则：

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

评价文件确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

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

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

(2) 附有质量保证条款的合同

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

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

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

(5) 售后回购

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

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

款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	政府对企业的无偿拨款、税收返还、财政贴息，以及无偿给予非货币性资产

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

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

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

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

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

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

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

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

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

(三十六) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

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

整相关销售利得或损失。

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

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

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

(三十七) 终止经营

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

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

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

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四 / (三十六) 租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 原列报金额	累积影响金额	追溯调整后 2021 年 1 月 1 日列报金额
使用权资产		798,642.50	798,642.50
其他流动资产	4,509,222.17	-211,469.50	4,297,752.67
预付账款	8,234,812.11	-321,025.00	7,913,787.11
资产合计	12,744,034.28	266,148.00	13,010,182.28
一年内到期的非流 动负债		414,564.00	414,564.00
应付账款	52,351,953.72	-148,416.00	52,203,537.72
负债合计	52,351,953.72	266,148.00	52,618,101.72

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 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”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	

税种	计税依据	税率	备注
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%
山西科达玉成变频器有限公司	20%
山西科达西门传动技术有限公司	20%
北京唐柏通讯技术有限公司	15%
北京科达星空网络技术有限公司	20%
山西中科智能控制技术研究院有限公司	20%
山西科达富升智能控制技术有限公司	20%
山西天科信息安全科技有限公司	15%

（二） 税收优惠政策及依据

1、企业所得税优惠政策及依据

（1）山西科自达自控股份有限公司

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

（2）山西科自达软件开发有限公司

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

（3）北京唐柏通讯技术有限公司

北京唐柏通讯技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201911005258），认定有效期三年；根据《企业所得税法》及实施条例，北京唐柏通讯技术有限公司 2019、2020、2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

（4）山西天科信息安全科技有限公司

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

(5) 山西科达玉成变频器有限公司、山西科达西门传动技术有限公司、北京科达星空网络技术有限公司、山西中科智能控制技术研究院有限公司、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》(通一国税通[2016]114426), 认定北京唐柏通讯技术有限公司部分软件产品销售享受“增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策”。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,404.74	8,407.28
银行存款	251,267,220.41	28,327,657.87
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	251,340,625.15	28,336,065.15
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 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	44,033,285.00	35,323,819.00
商业承兑汇票	8,109,295.00	1,284,346.00
合计	52,142,580.00	36,608,165.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	36,686,699.00	100.00	78,534.00	0.21	36,608,165.00
其中：无风险银行承兑汇票组合	35,323,819.00	96.29			35,323,819.00

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 (%)	
商业承兑汇票组合	1,362,880.00	3.71	78,534.00	5.76	1,284,346.00
合计	36,686,699.00	100.00	78,534.00	0.21	36,608,165.00

3. 单项计提预期信用损失的应收票据

无

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,536,100.00	426,805.00	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	8,536,100.00	426,805.00	5.00

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	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	78,534.00	348,271.00				426,805.00
其中：账龄分析法组合	78,534.00	348,271.00				426,805.00
合计	78,534.00	348,271.00				426,805.00

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		41,309,193.00
商业承兑汇票		6,936,100.00
合计		48,245,293.00

注释3. 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	163,008,998.74	144,570,390.76
1—2年	58,656,110.66	73,156,013.57
2—3年	19,956,143.42	20,294,911.41
3—4年	9,175,055.50	13,774,485.83
4—5年	8,902,208.87	2,471,873.71
5年以上	3,820,947.83	3,372,094.12
小计	263,519,465.02	257,639,769.40
减：坏账准备	35,533,146.72	32,869,430.32
合计	227,986,318.30	224,770,339.08

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	263,519,465.02	100.00	35,533,146.72	13.48	227,986,318.30
其中：账龄分析法组合	263,519,465.02	100.00	35,533,146.72	13.48	227,986,318.30
合计	263,519,465.02	100.00	35,533,146.72	13.48	227,986,318.30

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	257,639,769.40	100.00	32,869,430.32	12.76	224,770,339.08
其中：账龄分析法组合	257,639,769.40	100.00	32,869,430.32	12.76	224,770,339.08
合计	257,639,769.40	100.00	32,869,430.32	12.76	224,770,339.08

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	163,008,998.74	8,150,449.94	5.00
1—2年	58,656,110.66	5,865,611.08	10.00
2—3年	19,956,143.42	5,986,843.03	30.00
3—4年	9,175,055.50	4,587,527.75	50.00
4—5年	8,902,208.87	7,121,767.09	80.00
5年以上	3,820,947.83	3,820,947.83	100.00
合计	263,519,465.02	35,533,146.72	—

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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,869,430.32	2,663,716.40				35,533,146.72
其中：账龄分析法组合	32,869,430.32	2,663,716.40				35,533,146.72
合计	32,869,430.32	2,663,716.40				35,533,146.72

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
淮南矿业（集团）有限责任公司	24,039,000.00	9.12	1,201,950.00
山西焦煤能源集团股份有限公司	18,564,920.00	7.04	3,556,821.00
冀中能源股份有限公司	11,094,999.43	4.21	599,890.64
国能乌海能源黄白茨矿业有限责任公司	10,122,908.40	3.84	506,145.42
乌海市公乌苏煤业有限责任公司	8,431,587.00	3.20	421,579.35
合计	72,253,414.83	27.41	6,286,386.41

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,720,082.76	1,690,400.00
商业承兑汇票		
未终止确认的银行承兑汇票		
合计	10,720,082.76	1,690,400.00

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

2. 坏账准备情况

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

3. 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	56,795,472.12	
商业承兑汇票		
合计	56,795,472.12	

注释5. 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	18,017,963.31	91.47	6,047,578.55	76.42
1至2年	1,042,769.36	5.29	280,719.67	3.55
2至3年	155,719.48	0.79	101,890.39	1.29
3年以上	480,815.75	2.45	1,483,598.50	18.74
合计	19,697,267.90	100.00	7,913,787.11	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京合控科技有限公司	700,000.00	1-2年	合同执行中
杭州海康威视数字技术股份有限公司 北京分公司	76,338.00	2-3年	正在办理退款
太原相寓企业管理咨询有限公司	74,398.33	1-2年	交易尚未完成
太原市小店区永固标准件经销部	67,480.00	1-2年	交易尚未完成
博爱县鑫辉机电器材有限公司	66,950.00	3年以上	交易尚未完成
合计	985,166.33		

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
山西天天充电有限公司	3,145,000.00	15.97	2021/12/31	交易尚未完成
陕西天天纵横新能源科技有限公司	2,700,000.00	13.71	2021/9/9	交易尚未完成
国能网信科技(北京)有限公司	1,140,000.00	5.79	2021/11/30	交易尚未完成
西门子(中国)有限公司	1,336,640.28	6.79	2021/8/27	交易尚未完成
深圳市翌日科技有限公司	1,000,000.00	5.08	2021/11/4	交易尚未完成
合计	9,321,640.28	47.34		

注释6. 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	7,409,205.89	7,024,183.07
合计	7,409,205.89	7,024,183.07

(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	7,025,306.61	6,408,864.43
1—2年	694,569.81	648,778.53
2—3年	206,293.30	419,347.28
3—4年	383,364.28	114,813.37
4—5年	66,972.96	4,557.00
5年以上	29,812.00	25,255.00
小计	8,406,318.96	7,621,615.61
减：坏账准备	997,113.07	597,432.54
合计	7,409,205.89	7,024,183.07

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	6,850,466.95	3,581,493.64
备用金	1,285,796.93	3,560,267.94
往来款		76,888.00
代员工缴纳款项	270,055.08	402,966.03
小计	8,406,318.96	7,621,615.61
坏账准备	997,113.07	597,432.54

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	7,409,205.89	7,024,183.07

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	8,154,287.10	745,081.21	7,409,205.89	7,621,615.61	597,432.54	7,024,183.07
第二阶段						
第三阶段	252,031.86	252,031.86				
合计	8,406,318.96	997,113.07	7,409,205.89	7,621,615.61	597,432.54	7,024,183.07

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,621,615.61	100.00	597,432.54	7.84	7,024,183.07
其中：账龄组合	7,621,615.61	100.00	597,432.54	7.84	7,024,183.07
合计	7,621,615.61	100.00	597,432.54		7,024,183.07

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

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

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,773,274.75	338,663.74	5.00
1—2 年	694,569.81	69,456.97	10.00
2—3 年	206,293.30	61,887.99	30.00
3—4 年	383,364.28	191,682.14	50.00
4—5 年	66,972.96	53,578.37	80.00
5 年以上	29,812.00	29,812.00	100.00
合计	8,154,287.10	745,081.21	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	597,432.54			597,432.54
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	147,648.67	252,031.86		399,680.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	745,081.21	252,031.86		997,113.07

8. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	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
山西中招招标代理有限公司	保证金	1,373,498.00	1 年以内	16.34	68,674.90
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,000,787.08	1 年以内	11.91	50,039.35

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
山西美安科技有限公司	保证金	874,000.00	1年以内	10.4	43,700.00
山西潞安工程项目管理有限责任公司	保证金	312,000.00	1年以内	3.71	15,600.00
淮南矿业(集团)有限责任公司物资供销分公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.57	15,000.00
合计		3,860,285.08		45.93	193,014.25

注释7. 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	13,632,033.40	396,211.48	13,235,821.92	8,692,681.02	346,648.42	8,346,032.60
在产品	83,486,586.91	1,757,910.82	81,728,676.09	48,838,703.71	1,531,609.40	47,307,094.31
库存商品	4,447,387.18	716,720.58	3,730,666.60	4,964,875.19	603,636.65	4,361,238.54
合计	101,566,007.49	2,870,842.88	98,695,164.61	62,496,259.92	2,481,894.47	60,014,365.45

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	346,648.42	49,563.06					396,211.48
在产品	1,531,609.40	226,301.42					1,757,910.82
库存商品	603,636.65	113,083.93					716,720.58
合计	2,481,894.47	388,948.41					2,870,842.88

注释8. 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
销售合同	23,835,069.83	1,207,978.49	22,627,091.34	17,614,723.79	880,736.19	16,733,987.60
合计	23,835,069.83	1,207,978.49	22,627,091.34	17,614,723.79	880,736.19	16,733,987.60

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	

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	
销售合同	880,736.19	327,242.30				1,207,978.49
合计	880,736.19	327,242.30				1,207,978.49

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	577,469.97	10,996.35
预交增值税	3,882,604.69	3,777,492.31
代扣代缴个人所得税	52,553.18	42,397.76
预缴企业所得税		6,560.83
城市维护建设税	422,952.21	263,352.81
教育费附加	183,332.85	188,109.16
待认证进项税额	8,559.92	8,843.45
合计	5,127,472.82	4,297,752.67

注释10. 其他权益工具投资

1. 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11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,833,085.32	20,028,079.41
固定资产清理		
合计	18,833,085.32	20,028,079.41

(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	20,049,336.80	14,413,673.77	4,786,179.06	43,694,433.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2. 本期增加金额		230,732.08	775,424.78	974,530.91	1,980,687.77
购置		230,732.08	775,424.78	956,570.91	1,962,727.77
在建工程转入					
其他增加				17,960.00	17,960.00
3. 本期减少金额		8,888.90	260,512.00	485,680.49	755,081.39
处置或报废		8,888.90	260,512.00	485,680.49	755,081.39
其他减少					
4. 期末余额	4,445,244.00	20,271,179.98	14,928,586.55	5,275,029.48	44,920,040.01
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,981,284.08	5,509,720.77	11,400,009.96	3,775,339.41	23,666,354.22
2. 本期增加金额	74,352.48	1,884,551.83	870,239.46	305,270.00	3,134,413.77
本期计提	74,352.48	1,884,551.83	870,239.46	299,607.56	3,128,751.33
其他增加				5,662.44	5,662.44
3. 本期减少金额		5,097.78	247,486.40	461,229.12	713,813.30
处置或报废		5,097.78	247,486.40	461,229.12	713,813.30
其他减少					
4. 期末余额	3,055,636.56	7,389,174.82	12,022,763.02	3,619,380.29	26,086,954.69
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	1,389,607.44	12,882,005.16	2,905,823.53	1,655,649.19	18,833,085.32
2. 期初账面价值	1,463,959.92	14,539,616.03	3,013,663.81	1,010,839.65	20,028,079.41

错误! 未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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	785,087.28	正在办理
合计	785,087.28	

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,473,319.63	455,588.04
工程物资		
合计	18,473,319.63	455,588.04

(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	1,570,048.13		1,570,048.13	455,588.04		455,588.04
M-CPS 管控一体化平台	3,767,251.41		3,767,251.41			
M-CPS 异构通讯网络	1,375,442.85		1,375,442.85			
M-CPS 工作面(综采)	2,327,942.68		2,327,942.68			
CPS 智慧矿山产品-特种机器人	1,273,584.87		1,273,584.87			
天天充电桩项目	8,159,049.69		8,159,049.69			
合计	18,473,319.63		18,473,319.63	455,588.04		455,588.04

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		3,767,251.41			3,767,251.41
M-CPS 异构通讯网络		1,375,442.85			1,375,442.85
M-CPS 工作面(综采)		2,327,942.68			2,327,942.68
CPS 智慧矿山产品-特种机器人		1,273,584.87			1,273,584.87
天天充电桩项目		8,159,049.69			8,159,049.69
科创城项目	455,588.04	1,114,460.09			1,570,048.13
合计	455,588.04	18,017,731.59			18,473,319.63

续:

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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	890.90	42.29	42.29				自筹
M-CPS 异构通讯网络	1,614.08	8.52	8.52				自筹
M-CPS 工作面(综采)	1,399.40	16.64	16.64				自筹
CPS 智慧矿山产品-特种机器人	914.30	13.93	13.93				自筹
天天充电桩项目	10,117.80	8.06	8.06				自筹
科创城项目	32,000.00	0.49	0.49				自筹
合计	46,936.48						

注释13. 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	798,642.50				798,642.50
2. 本期增加金额	2,439,113.62				2,439,113.62
重分类	2,432,161.24				2,432,161.24
非同一控制下企业合并	6,952.38				6,952.38
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 期末余额	3,237,756.12				3,237,756.12
二. 累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	2,838,056.50				2,838,056.50
重分类	2,838,056.50				2,838,056.50
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 期末余额	2,838,056.50				2,838,056.50
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	399,699.62				399,699.62
2. 期初账面价值	798,642.50				798,642.50

注释14. 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	17,167,124.49	105,128.21		25,488,252.70
2. 本期增加金额		650,800.00			650,800.00
购置					
内部研发					
非同一控制下企业合并		650,800.00			650,800.00
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	547,732.33	1,984,483.17	47,307.78		2,579,523.28
2. 本期增加金额	164,321.00	1,772,687.44	10,512.84		1,947,521.28
本期计提	164,321.00	1,772,687.44	10,512.84		1,947,521.28
非同一控制下企业合并					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	712,053.33	3,757,170.61	57,820.62		4,527,044.56
三. 减值准备					
1. 期初余额					

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	7,503,946.67	14,060,753.88	47,307.59		21,612,008.14
2. 期初账面价值	7,668,267.67	15,182,641.32	57,820.43		22,908,729.42

2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 65.06%。

注释15. 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	
特种机器人-矿山机器人基础部件		3,699,937.50		3,699,937.50		
矿山无人驾驶智能控制系统软件		3,686,974.32		3,686,974.32		
M-CPS 智慧矿山研发建设		3,067,889.20		3,067,889.20		
全矿井人员及物资智能调度技术		2,628,183.87		2,628,183.87		
矿井巷道数字建模地理信息系统软件		2,153,018.14		2,153,018.14		
矿山井下无人驾驶交通系统基础部件		2,146,854.74		2,146,854.74		
机电设备运维管理平台软件		2,067,334.58		2,067,334.58		
矿山机器人智能控制系统软件		1,596,565.01		1,596,565.01		
复杂地质条件煤矿辅助运输机器人示范应用		1,467,152.86		1,467,152.86		
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		1,164,787.41		1,164,787.41		
基于国产密码算法的物联网 IOT 终端外置型加密认证装置研发		905,836.54		905,836.54		
矿山无轨胶轮车无人驾驶系统		742,007.61		742,007.61		

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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	
基于矿用 5G 物联网的矿用本安型移动巡检机器人项目		686,418.83		686,418.83		
矿山智能通风系统		415,383.99		415,383.99		
煤矿井下带式输送机挂轨式故障识别巡检装置的研究		395,165.15		395,165.15		
智慧矿山通讯一张网		392,057.73		392,057.73		
装备物联网平台		355,197.28		355,197.28		
其他项目		1,518,819.62		1,518,819.62		
合计		29,089,584.38		29,089,584.38		

注释16. 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 70.00%，李虎虎持股 30.00%。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。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

2019 年、2020 年、2021 年北京唐柏通讯技术有限公司的营业收入分别为 8,133,203.56 元、11,217,062.77 元、7,982,334.68 元，净利润分别为 1,188,054.12 元、684,615.56 元、-1,098,947.99 元。截至 2021 年 12 月 31 日，唐柏通讯的总资产为 13,142,738.86 元，净资产为 3,683,204.39 元。

北京唐柏通讯技术有限公司的可收回金额采用收益法预测现金流量现值，按照资本资产定价模型计算，权益资本成本 17.09%，以此为基础计算折现率 13.24%，经计算，唐柏通讯可收回金额大于资产组账面价值及商誉账面价值之和，不计提减值准备。

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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	38,636,055.24	5,655,096.08	34,897,145.05	5,005,574.09
存货跌价准备	1,424,265.93	163,324.67	1,117,306.27	120,044.97
政府补助	1,930,000.00	289,500.00	2,470,000.00	370,500.00
合计	41,990,321.17	6,107,920.75	38,484,451.32	5,496,119.06

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,125,953.20	8,454,705.02
合计	9,125,953.20	8,454,705.02

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度		2,001,700.08	
2022 年度	2,276,043.15	1,296,954.49	
2023 年度	2,008,848.35	3,561,922.69	
2024 年度	988,460.82	1,136,183.72	
2025 年度	1,937,032.71	457,944.04	
2026 年度	1,915,568.17		
合计	9,125,953.20	8,454,705.02	

注释18. 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	4,710,120.00	471,012.00	4,239,108.00	4,710,120.00	471,012.00	4,239,108.00
合计	4,710,120.00	471,012.00	4,239,108.00	4,710,120.00	471,012.00	4,239,108.00

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,466,036.37	3,000,000.00
保证借款	46,953,866.77	34,000,000.00
质押+保证	10,000,000.00	8,000,000.00
未到期应付利息	91,865.43	71,071.33
未终止确认的银行承兑汇票	1,500,000.00	

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票	120,000.00	
合计	60,131,768.57	45,071,071.33

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款

①2021 年 7 月 28 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 27 日。由付国军及配偶常艳萍、山西省融资再担保集团有限公司提供连带责任保证；

2021 年 8 月 19 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 2021 年 8 月 20 日至 2022 年 8 月 19 日。由付国军及配偶常艳萍、山西省融资再担保集团有限公司提供连带责任保证；

2021 年 8 月 26 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订《小企业流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2021 年 9 月 15 日至 2022 年 9 月 14 日。由付国军及配偶常艳萍、山西省融资再担保集团有限公司提供连带责任保证；

上述三项借款共用反担保：山西中科智能控制技术研究院有限公司、山西科自达软件开发有限公司、牛建勤、李惠勇、付国军及其配偶常艳萍为山西省融资再担保集团有限公司提供连带责任保证反担保；李惠勇以太原市庙前小区 15 号楼（中奥名邸）2 层 10 号面积为 161.92 m²房产为山西省融资再担保集团有限公司提供抵押反担保；本公司以位于开拓巷 12 号 10 幢三层东、西部不动产（0003764, 0003762 号）为山西省融资再担保集团有限公司提供抵押反担保；付国军以其持有的本公司 240 万股股权出质，李惠勇以其持有的本公司 160 万股股权出质，为山西省融资再担保集团有限公司提供质押反担保；本公司以除对大同煤矿集团有限责任公司马脊梁、大同煤矿集团有限责任公司燕子山矿之外的全部应收账款出质为山西省融资再担保集团有限公司提供质押反担保；本公司以可拆式井下高压防爆变频器 and 井下智能本安型电源网两项专利出质为山西省融资再担保集团有限公司提供质押反担保

②2021 年 1 月，本公司与中国银行股份有限公司太原滨河支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 15 日。由山西转型综改示范区融资担保有限公司、付国军及其配偶常艳萍提供连带责任保证担保。

山西中科智能技术研究院有限公司、付国军及其配偶常艳萍为山西转型综改示范区融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。山西中科智能技术研究院有限公司以其坐落于晋中开发区环四路以东、河东街以北土地使用权，面积 12980.49 m²不动产（不动产权证号：晋（2018）晋中市不动产权第 0007157 号），作价 1000 万元为山西转型综改示范区融资担保有限公司提供抵押反担保。

本公司以其持有的专利权——一种远程水压监控方法及系统（专利号 ZL201210368477.6）以及矿用电源安全二级保护电路（专利号 ZL201110375240.6）作为质押，为山西转型综改示范区融资担保有限公司提供质押反担保。

③2021 年 6 月 15 日，本公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订《流动资金借款合同》，借款

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 6 月 15 日至 2022 年 9 月 15 日。由山西企业再担保有限公司、付国军及其配偶常艳萍提供连带责任保证担保。

付国军及其配偶常艳萍、牛建勤为山西企业再担保有限公司提供连带责任保证反担保；付国军以其持有的 90 万股股权、李惠勇以其持有的 60 万股股权为山西企业再担保有限公司提供质押反担保；本公司以其持有的专利权矿用本安锂电池供电系统（专利号 ZL201210587751.9）向山西企业再担保有限公司提供质押反担保；本公司以其持有的大同煤矿集团有限责任公司马脊梁、大同煤矿集团有限责任公司燕子山矿不低于 1000 万元的应收账款向山西企业再担保有限公司提供质押反担保。

④2020 年 12 月 24 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司太原羊市街支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 1 月 25 日至 2022 年 1 月 24 日。由山西转型综改示范区融资担保有限公司提供连带责任保证担保。

山西中科智能控制技术研究院有限公司、付国军及其配偶常艳萍为山西转型综改示范区融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

⑤2021 年 3 月 18 日，本公司子公司山西科自达软件开发有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西晋中市分行签订《小企业人民币额度借款合同》，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 17 日；由高波、付国军提供连带责任保证。

⑥2021 年 7 月 16 日，本公司子公司山西科自达软件开发有限公司与中国工商银行股份有限公司太原高新技术开发区支行签订《最高额保证合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 7 月 16 日至 2022 年 7 月 16 日。由山西省融资再担保集团有限公司、山西科达自控股份有限公司、付国军、高波、张淑珍提供连带责任保证。

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

⑦2021 年 2 月 5 日，本公司子公司北京唐柏通讯技术有限公司与交通银行北京经济技术开发区支行签订《流动资金借款合同》，获取额度金额 1,009,000.00 元，授信期限自 2021 年 2 月 5 日至 2022 年 2 月 5 日。北京唐柏通讯技术有限公司分别于 2021 年 7 月 22 日、2021 年 7 月 30 日、2021 年 8 月 2 日、2021 年 8 月 9 日、2021 年 8 月 13 日、2021 年 8 月 18 日、2021 年 8 月 27 日、2021 年 9 月 10 日、2021 年 9 月 13 日、2021 年 9 月 24 日、2021 年 9 月 26 日、2021 年 10 月 20 日、2021 年 11 月 5 日、2021 年 12 月 8 日提用 20,000.00 元、164,700.00 元、25,700.00 元、114,846.77 元、15,900.00 元、201,720.00 元、50,000.00 元、34,000.00 元、39,000.00 元、212,700.00 元、15,300.00 元、20,000.00 元、20,000.00 元、20,000.00 元，每笔借款的期限为 6 个月。李虎虎为共同借款人。

⑧2021 年 3 月 29 日，本公司子公司北京唐柏通讯技术有限公司向浦发银行北京富力城支行申请信用快贷，借款金额 1,466,036.37 元，借款期限 2021 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 29 日。付国军为共同还款人。

（1）保证+质押借款

2021 年 9 月 22 日，本公司与晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行签订《借款合同》，借款金

错误! 未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

额 10,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 9 月 22 日至 2022 年 9 月 20 日；由付国军及配偶常艳萍提供连带责任保证；本公司以其持有的专利权—摄像机镜头气体清洁设备，专利号 2010105578274，质押担保作价 700.6452 万元向晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行提供质押；付国军以其持有本公司 116 万股股权作价 1610.08 万元向晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行提供质押；李惠勇以其持有本公司 84 万股股权作价 1165.92 万元向晋商银行股份有限公司太原高新区科技支行提供质押。

注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	54,348,977.80	50,049,620.30
其他	2,406,116.60	2,153,917.42
合计	56,755,094.40	52,203,537.72

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
山西万德隆工业技术有限公司	4,308,000.00	未全部结算
江苏海虹电子有限公司	2,493,775.30	未全部结算
北京晓千智能技术有限公司	1,696,603.98	未全部结算
山西新元自动化仪表有限公司	960,088.50	未全部结算
山西省电子工业科学研究所电子产品实验厂	924,537.87	未全部结算
合计	10,383,005.65	

注释21. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,329,138.41	2,563,508.72
合计	10,329,138.41	2,563,508.72

注释22. 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	8,235,596.12	46,305,769.88	45,258,357.34	9,283,008.66
离职后福利-设定提存计划		2,916,187.08	2,894,822.88	21,364.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,235,596.12	49,221,956.96	48,153,180.22	9,304,372.86

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
----	------	------	------	------

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

工资、奖金、津贴和补贴	8,164,957.68	41,603,367.14	40,722,905.65	9,045,419.17
职工福利费		1,498,543.42	1,498,543.42	
社会保险费	8,773.92	1,562,601.86	1,480,766.50	90,609.28
其中：基本医疗保险费	7,961.52	1,414,622.88	1,336,310.64	86,273.76
补充医疗保险	812.40	36,044.00	33,498.60	3,357.80
工伤保险费		111,934.98	110,957.26	977.72
生育保险费				
住房公积金	4,440.00	1,175,770.00	1,089,968.00	90,242.00
工会经费和职工教育经费	57,424.52	465,487.46	466,173.77	56,738.21
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	8,235,596.12	46,305,769.88	45,258,357.34	9,283,008.66

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		2,797,561.44	2,776,844.64	20,716.80
失业保险费		116,434.87	115,787.47	647.40
企业年金缴费		2,190.77	2,190.77	
合计		2,916,187.08	2,894,822.88	21,364.20

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	840,841.64	1,497,657.72
企业所得税	2,996,029.89	530,098.08
个人所得税	60,119.61	78.00
城市维护建设税	54,441.04	85,306.96
教育费附加	25,065.46	54,365.95
印花税	33,425.39	22,601.50
其他	15,972.02	17,795.20
合计	4,025,895.05	2,207,903.41

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		2,301,942.85
其他应付款	1,954,173.73	2,672,536.09
合计	1,954,173.73	4,974,478.94

错误! 未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利		2,301,942.85	
合计		2,301,942.85	

(三) 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	870,076.54	1,239,404.06
代扣社保	709,194.79	536,127.14
应付报销款		829,897.74
押金及保证金	257,000.00	
其他	117,902.40	67,107.15
合计	1,954,173.73	2,672,536.09

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
叶连益	100,000.00	对方暂未催收
合计	100,000.00	

注释25. 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	36,454,483.00	34,838,819.00
未终止确认的商业承兑汇票	4,816,100.00	750,980.00
待转销项税	1,220,896.19	300,264.72
一年内到期的租赁负债		
合计	42,491,479.19	35,890,063.72

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		414,564.00
合计		414,564.00

注释27. 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
----	------	------	------	------	------

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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	4,780,000.00		540,000.00	4,240,000.00	详见表 1
与收益相关政府补助	460,000.00	7,796,642.00	7,336,642.00	920,000.00	详见表 1
减：重分类到流动负债的递延收益					
合计	5,240,000.00	—	—	5,160,000.00	

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	2,470,000.00			260,000.00			2,210,000.00	与资产相关
装备物联网项目补助资金	2,310,000.00			280,000.00			2,030,000.00	与资产相关
贵州盘江煤电集团技术研究院有限公司国家重点研发计划课题三专项经费拨款		680,000.00					680,000.00	与收益相关
安徽理工大学国家重点研发计划课题五专项经费拨款		240,000.00					240,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区总工会省级五小奖金		23,900.00	23,900.00					与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会补贴		2,050,000.00		2,050,000.00				与收益相关
省工信创新能力提升-研发投入奖		1,200,000.00		1,200,000.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会-2020 年鼓励企业稳增长奖励		20,000.00		20,000.00				与收益相关
工信厅-智慧矿山安全生产数据融合应用试点示范奖励		1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会-2021 年度在库的		100,000.00		100,000.00				与收益相关

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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
山西转型综合改革示范区管理委员会-2020 年高企认定奖励		200,000.00		200,000.00				与收益相关
山西省市场监督管理局-专利奖励金		5,000.00		5,000.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会-知识产权奖励		35,000.00		35,000.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会市创新券款		15,000.00		15,000.00				与收益相关
山西省专利奖励委员会-专利三等奖奖金		30,000.00		30,000.00				与收益相关
收山西转型综合改革示范区管理委员会-知识产权融资费用补贴		194,875.00		194,875.00				与收益相关
收山西转型综合改革示范区管理委员会-“专精特新”企业奖励		500,000.00		500,000.00				与收益相关
山西省科学技术厅重点研发款	150,000.00			150,000.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区晋中开发区 财政局 2020 科技专项款	150,000.00			150,000.00				与收益相关
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局项目扶持资金	30,000.00			30,000.00				与收益相关
综改区晋中开发区 2020 年科技计划项目扶持基金	130,000.00			130,000.00				与收益相关
失业保险稳岗返还		2,867.00		2,867.00				与收益相关
企业自主创新扶持办法-高企奖励		200,000.00		200,000.00				与收益相关

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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
工业网络应急断网安全隔离装置研发项目		200,000.00		200,000.00				与收益相关
2021 省级数字经济资金奖励补助收入		1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
高企奖励补助		100,000.00		100,000.00				与收益相关
合计	5,240,000.00	7,796,642.00	23,900.00	7,852,742.00			5,160,000.00	

注释28. 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	52,080,000.00	20,700,000.00				20,700,000.00	72,780,000.00

股本变动情况说明：

(1) 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。

(2) 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。

注释29. 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）	160,705,785.90	228,846,603.78		389,552,389.68
其他资本公积				
合计	160,705,785.90	228,846,603.78		389,552,389.68

资本公积的说明：

根据证监会证监许可，本公司通过非公开发行方式，发行 20,700,000.00 股新股，募集资金总额为 269,100,000.00 元，扣除承销费 19,553,396.22 元后实际募集资金净额为 249,546,603.78 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 20,700,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 228,846,603.78 元计入资本公积-股本溢价。

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

注释30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,286,686.74	1,924,682.48		10,211,369.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	8,286,686.74	1,924,682.48		10,211,369.22

盈余公积说明：本期增加原因为依据公司章程规定按本年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

注释31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	61,246,891.04	37,601,690.17
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	61,246,891.04	37,601,690.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,641,393.80	29,060,934.82
减：提取法定盈余公积	1,924,682.48	2,445,733.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,970,000.00
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	98,963,602.36	61,246,891.04

注释32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,364,868.73	145,437,300.50	201,374,019.52	120,531,595.51
矿山数据监测与自动控制系统	209,697,757.00	106,942,737.50	143,218,127.49	82,643,174.86
市政设备远程监测及控制系统	3,288,452.80	1,945,920.76	7,194,261.50	5,267,832.93
自动控制相关产品	26,176,374.40	17,845,689.13	22,466,899.97	14,849,493.14

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
365 在现（线）技术服务	24,202,284.53	18,702,953.11	28,494,730.56	17,771,094.58

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	263,364,868.73
山西省内	114,240,344.49
山西省外	149,124,524.24
三、市场或客户类型	263,364,868.73
矿山数据监测与自动控制系统	209,697,757.00
市政设备远程监测及控制系统	3,288,452.80
自动控制相关产品	26,176,374.40
365 在现（线）技术服务	24,202,284.53
四、合同类型	263,364,868.73
销售合同	29,148,416.49
技术服务合同	24,202,284.53
工程合同	210,014,167.71
五、按商品转让的时间分类	263,364,868.73
在某一时点转让	239,162,584.20
在某一时段内转让	24,202,284.53

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	201,374,019.52
山西省内	127,205,638.95
山西省外	74,168,380.57
三、市场或客户类型	201,374,019.52
矿山数据监测与自动控制系统	127,252,138.04
市政设备远程监测及控制系统	7,181,872.12
自动控制相关产品	38,445,278.80
365 在现（线）技术服务	28,494,730.56
四、合同类型	201,374,019.52
销售合同	172,879,288.96
技术服务合同	28,494,730.56
五、按商品转让的时间分类	201,374,019.52

错误! 未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

上期发生额	
合同分类	合计
在某一时点转让	172,879,288.96
在某一时段内转让	28,494,730.56

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	821,281.39	665,336.96
教育费附加	354,488.79	304,877.96
地方教育费附加	236,325.83	177,342.28
房产税	24,191.40	24,191.40
车船使用税	53,906.15	41,156.60
土地使用税	20,975.22	20,975.22
印花税	235,816.78	131,327.62
其他		
合计	1,746,985.56	1,365,208.04

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	464,423.45	311,518.81
差旅费	6,122,268.95	4,922,100.66
职工薪酬	8,551,491.53	9,910,948.57
业务招待费	3,484,891.89	1,762,959.70
折旧费	141,578.53	99,175.56
业务宣传费	919,445.63	232,993.19
招投标费	1,123,742.17	1,850,666.39
售后维修	2,567,525.08	2,445,694.90
汽车费	1,113,416.88	521,548.48
其他	1,164,694.64	428,512.63
合计	25,653,478.75	22,486,118.89

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	367,438.96	233,457.27
差旅费	1,299,057.04	1,332,003.20
职工薪酬	8,495,532.47	4,810,115.39
折旧费	984,305.73	1,422,487.58
摊销费	2,001,291.72	1,536,730.24

错误! 未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	668,268.52	480,188.67
房租费	764,147.87	489,501.21
汽车费	511,138.51	343,621.57
通讯费	70,996.20	122,610.32
业务招待费	2,275,673.14	963,150.30
其他	1,065,220.75	946,700.86
合计	18,503,070.91	12,680,566.61

注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,985,692.65	11,219,197.15
材料费	5,309,321.37	2,726,828.62
折旧与摊销	1,825,501.09	1,745,431.48
水电、动力	553,060.25	618,173.24
新产品设计、新工艺制定	3,193,135.34	1,178,721.48
其他	3,222,873.68	2,105,480.96
合计	29,089,584.38	19,593,832.93

按研发项目列示:

项目	本期发生额	上期发生额
特种机器人-矿山机器人基础部件	3,699,937.50	4,138,353.80
(KYF2020004) 矿山无人驾驶智能控制系统软件	3,686,974.32	
M-CPS 智慧矿山研发建设	3,067,889.20	
全矿井人员及物资智能调度技术	2,628,183.87	
(KYF2020003) 矿井巷道数字建模地理信息系统软件	2,153,018.14	
矿山井下无人驾驶交通系统基础部件	2,146,854.74	578,185.27
(KYF2020002) 机电设备运维管理平台软件	2,067,334.58	
(KYF2020001) 矿山机器人智能控制系统软件	1,596,565.01	
复杂地质条件煤矿辅助运输机器人示范应用	1,467,152.86	
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 (YF2021001)	1,164,787.41	
基于国产密码算法的物联网 IOT 终端外置型加密认证装置研发 (TKYF2020002)	905,836.54	
矿山无轨胶轮车无人驾驶系统	742,007.61	2,430,940.74
基于矿用 5G 物联网的矿用本安型移动巡检机器人项目 (YF2020004)	686,418.83	238,187.79
矿山智能通风系统	415,383.99	1,062,564.51
煤矿井下带式输送机挂轨式故障识别巡检装置的研究-ZKX2020001	395,165.15	146,484.30
智慧矿山通讯一张网	392,057.73	1,528,964.74

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
装备物联网平台	355,197.28	1,222,806.37
矿山机器人特种产品开发-ZKX2019001	282,302.00	135,875.35
煤矿井下精确定位系统的研究 (YF2019002)	273,232.78	232,986.36
煤矿综采工作面牵引式巡检机器人-ZKX2019002	146,032.87	722,116.19
综采工作面“人-机-环境”物联网技术与系统研究	136,707.61	102,031.83
矿用物联网系统接入终端设备的研究 (YF2019001)	80,438.22	255,724.02
井下排水控制系统	52,575.93	769,627.52
矿用 5G 联网无线基站、数据终端在线监测、故障报警系统的研究 (YF2020002)	19,066.51	588,291.04
矿用 5G 联网一体化管控平台项目 (YF2020003)	9,694.65	455,749.11
矿用太赫兹技术探测装置开发及井下应用		346,115.03
基于物联网技术的井下智能交通系统		800,490.19
(KYF2019001) 制造业能源管理信息化平台		1,129,600.95
(KYF2019002) 煤矿井下视频图像实时处理与识别技术		2,480,983.10
其他零星项目	518,769.05	227,754.72
合计	29,089,584.38	19,593,832.93

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,718,816.55	2,642,154.81
减：利息收入	513,990.37	14,640.64
汇兑损益		
银行手续费	346,564.07	217,731.08
其他	614,447.32	330,188.67
合计	4,165,837.57	3,175,433.92

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,446,202.21	10,323,624.74
合计	8,446,202.21	10,323,624.74

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	28,968.99	118,301.00	与收益相关
增值税先征后退	2,494,214.13	1,896,728.74	与收益相关
代扣代缴个税手续费收入	277.09		与收益相关

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	7,312,742.00	7,470,500.00	与收益相关
递延收益转入	540,000.00	410,000.00	与资产相关
退山西省财政厅制造业高质量发展专项资金	-1,930,000.00		与收益相关
山西转型综改示范区管理委员会补助		415,000.00	与收益相关
知识产权奖励（北京市通州区市场监督管理局）		4,000.00	与收益相关
山西省市场监督管理局专利奖		5,000.00	与收益相关
综合区晋中开发区财政局资助费用		4,095.00	与收益相关
合计	8,446,202.21	10,323,624.74	

注释39. 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		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
金融资产债务重组的投资收益	522,373.79	
合计	522,373.79	

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,342,252.15	2,525,463.69
合计	-3,342,252.15	2,525,463.69

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-388,948.41	-668,038.00
合同资产减值损失	-324,792.19	-329,731.52
其他非流动资产减值损失		-471,012.00
合计	-713,740.60	-1,468,781.52

注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	32,290.10	

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
其他长期资产处置利得或损失		-259,728.00
合计	32,290.10	-259,728.00

注释43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	23,900.00	12,494.00	23,900.00
其他	396,752.80		396,752.80
合计	420,652.80	12,494.00	420,652.80

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
山西转型综合改革示范区总工会省级五小奖金	23,900.00	8,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会防疫物资购置补贴		4,494.00	与收益相关
合计	23,900.00	12,494.00	

注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	23,283.19	8,323.84	23,283.19
其他	11,675.29		11,675.29
合计	134,958.48	18,323.84	134,958.48

注释45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,556,256.33	2,789,530.21
递延所得税费用	-608,208.40	611,596.55
合计	3,948,047.93	3,401,126.76

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	43,999,178.73

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,599,876.81
子公司适用不同税率的影响	18,682.56
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	3,377,918.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,209.07
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	95,777.26
研发加计扣除	-6,120,997.74
所得税费用	3,948,047.93

注释46. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,546,920.29	10,791,117.68
利息收入	507,596.38	14,614.21
政府补助	4,512,784.00	10,701,295.00
收回保证金	18,074,979.72	14,732,112.60
代个人缴纳社会保险、住宿押金	5,585,945.06	309,464.70
合计	37,228,225.45	36,548,604.19

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	7,575,502.88	40,937,833.93
手续费	143,702.94	227,539.60
销售费用	17,531,910.84	12,403,709.63
管理费用	10,430,226.00	4,443,032.14
保证金	21,972,744.40	590,708.32
职工备用金	2,380,787.01	788,806.00
合计	60,034,874.07	59,391,629.62

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款		1,050,000.00
合计		1,050,000.00

4. 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		1,196,500.00

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构审计、律师费	3,817,000.00	
合计	3,817,000.00	1,196,500.00

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,051,130.80	29,254,885.93
加：信用减值损失	3,342,252.15	-2,525,463.69
资产减值准备	713,740.60	1,468,781.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,128,751.33	3,541,307.85
使用权资产折旧	2,838,056.50	
无形资产摊销	1,947,521.28	1,498,376.17
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)	-32,290.10	259,728.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,283.19	8,323.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,718,816.55	2,642,154.81
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)	-611,801.69	611,596.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
合同资产的减少(增加以“-”号填列)	-5,893,103.74	-2,833,513.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-38,680,799.16	-17,198,224.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,130,928.64	-34,624,019.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,287,193.30	14,535,704.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,298,177.63	-3,360,362.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	251,340,625.15	28,336,065.15
减：现金的期初余额	28,336,065.15	9,174,644.19
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	223,004,560.00	19,161,420.96

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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	251,340,625.15	28,336,065.15
其中：库存现金	73,404.74	8,407.28
可随时用于支付的银行存款	251,267,220.41	28,327,657.87
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	251,340,625.15	28,336,065.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金		
应收账款	251,562,952.50	详见附注六注释 19 借款分类说明
合同资产	23,259,174.83	详见附注六注释 19 借款分类说明
固定资产	2,879,928.00	详见附注六注释 19 借款分类说明
无形资产	8,216,000.00	详见附注六注释 19 借款分类说明
合计	285,918,055.33	

注释49. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	7,796,642.00	7,876,642.00	详见附注五注释 27
计入其他收益的政府补助	593,460.21	593,460.21	详见附注五注释 38
计入营业外收入的政府补助	23,900.00	23,900.00	详见附注五注释 43
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	8,414,002.21	8,494,002.21	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购
--------	--------	--------	------	--------	-----	----------	----------	----------

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

			比例 (%)				买方的收入	买方的净利润
山西天科信息安全科技有限公司	2021/2/28	838,861.89	54.5	购买	2021/2/28	实现控制	2,793,087.96	706,116.50

2. 合并成本及商誉

合并成本	山西天科信息安全科技有限公司
现金	1,035,798.62
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	-196,936.73
合并成本合计	838,861.89
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,235,614.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-396,752.80

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山西天科信息安全科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	285,878.86	285,878.86
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00
应收款项	968,160.94	968,160.94
存货	1,239,783.70	1,184,598.16
其他流动资产	16,846.54	16,846.54
固定资产	12,297.56	13,686.36
无形资产	650,800.00	
递延所得税资产	3,593.29	3,593.29
减：借款		
应付款项	1,539,179.05	1,539,179.05
应付职工薪酬	55,861.31	55,861.31
递延所得税负债		
其他流动负债	200,000.00	200,000.00
净资产	2,382,320.53	1,677,723.79
减：少数股东权益	1,146,705.84	851,609.47
取得的净资产	1,235,614.69	826,114.32

八、 在其他主体中的权益

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西科自达软件开发有限公司	山西太原	山西太原	软件开发	100.00		投资设立
山西科达玉成变频器有限公司	山西太原	山西太原	技术设备	72.00		投资设立
山西科达西门传动技术有限公司	山西太原	山西太原	技术设备	51.00		投资设立
北京唐柏通讯技术有限公司	北京	北京	技术设备	70.00		非同一控制下企业合并
北京科达星空网络技术有限公司	北京	北京	技术设备	70.00		投资设立
山西中科智能控制技术研究有限公司	山西晋中	山西晋中	软件开发	100.00		投资设立
山西科达富升智能控制技术有限公司	山西太原	山西太原	技术设备	100.00		投资设立
山西天科信息安全科技有限公司	山西太原	山西太原	技术设备	54.50		非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险披露

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	52,569,385.00	426,805.00
应收账款	263,519,465.02	35,533,146.72
合同资产	23,835,069.83	1,207,978.49
其他应收款	8,406,318.96	997,113.07
长期应收款（含一年内到期的款项）		
其他		
合计	348,330,238.81	38,165,043.28

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。

十、 公允价值

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 12 月 31 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
应收款项融资			10,720,082.76	10,720,082.76
其他权益工具投资			2,410,000.00	2,410,000.00

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

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

本公司的最终控制方是付国军、李惠勇，截止 2021 年 12 月 31 日付国军、李惠勇为本公司银行借款而质押的本公司股权分别为 446 万股、304 万股，共计 750 万股，占股比例为 10.31%，详见附注六、注释 20。

(二) 其他关联方情况

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

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中漆科技股份有限公司	矿用 4G 无线通信系统及无轨胶轮车管理系统	5,485,840.71	
中漆科技股份有限公司	管控一体化平台	6,070,796.47	
北京华秀时代科技有限公司	车载导航防撞终端	61,946.90	
合计		11,618,584.08	

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	合同起始日	合同到期日	担保是否已经履行完毕
付国军、常艳萍、李惠勇、牛建勤	科达自控	10,000,000.00	2020/7/22	2021/7/21	是
付国军、常艳萍、李惠勇、牛建勤	科达自控	5,000,000.00	2020/8/20	2021/8/19	是
付国军、常艳萍、李惠勇、牛建勤	科达自控	10,000,000.00	2020/9/15	2021/9/14	是
付国军、常艳萍、李惠勇	科达自控	8,000,000.00	2020/9/14	2021/9/13	是
付国军、常艳萍	科达自控	4,000,000.00	2020/10/19	2021/10/19	是
付国军、常艳萍	科达自控	25,000,000.00	2021/7/28	2022/9/14	否
付国军、常艳萍、李惠勇、李更新、马春燕	科达自控	4,000,000.00	2020/4/29	2021/4/28	是
付国军、常艳萍	科达自控	6,000,000.00	2021/1/15	2022/1/15	否
付国军、常艳萍	科达自控	4,000,000.00	2021/1/25	2022/1/24	否
付国军、常艳萍	科达自控	4,000,000.00	2021/6/15	2022/9/15	否
高波、付国军	科自达	1,000,000.00	2020/3/25	2021/3/24	是
付国军、高波、张淑珍	科自达	5,000,000.00	2021/7/6	2022/7/6	否
高波、付国军	科自达	2,000,000.00	2021/3/18	2022/3/17	否
高波	科自达	1,000,000.00	2021/5/25	2022/5/25	是
付国军	唐柏	1,466,036.37	2021/3/29	2022/3/29	否

5. 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	2,053,019.88	1,583,411.55

6. 其他关联交易

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

2021 年 2 月 28 日本公司收购山西科达智能科技有限公司持有的山西天科信息安全科技有限公司 50% 股份，本次股权转让价格以山西天科信息安全科技有限公司截至 2020 年 12 月 31 日经大华会计师事务所（大华审字[2021]000900 号）审计后账面净资产值为依据，确定为 1,035,798.62 元，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日过渡期的亏损 196,936.73 元，由山西科达智能科技有限公司承担，截止审计报告日 196,936.73 元已收回。

7. 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	5,833,950.07	291,697.50	600,862.07	60,086.21
	北京同达合创信息技术有限公司	695,000.00	556,000.00	695,000.00	347,500.00
合同资产					
	中滦科技股份有限公司	1,305,900.00	65,295.00		
其他应收款					
	中滦科技股份有限公司	600.00	30.00	197,082.00	9,854.10

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山西天科信息安全科技有限公司		873,787.60

8. 关联方承诺情况

无

十二、 股份支付

无

十三、 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。

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司以位于开拓巷 12 号 10 幢三层东、西部不动产（0003764, 0003762

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

号)、以位于晋中开发区环四路以东、河东街以北,面积 12980.49 m²不动产(不动产权证号:晋(2018)晋中市不动产权第 0007157 号)的土地使用使用权为借款提供担保详见“附注六、注释 20.短期借款”。

除存在上述或有事项外,截止 2021 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、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	159,152,448.37	127,657,380.85
1—2 年	51,598,692.15	71,560,025.13
2—3 年	18,900,459.42	17,910,356.41
3—4 年	8,760,300.50	11,327,080.30
4—5 年	8,661,120.06	3,140,857.88
5 年以上	4,489,932.00	3,372,094.12
小计	251,562,952.50	234,967,794.69
减:坏账准备	34,586,607.77	30,460,299.06
合计	216,976,344.73	204,507,495.63

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	251,562,952.50	100.00	34,586,607.77	13.75	216,976,344.73
其中:账龄分析法组合	251,562,952.50	100.00	34,586,607.77	13.75	216,976,344.73
合计	251,562,952.50	100.00	34,586,607.77	13.75	216,976,344.73

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失	234,967,794.69	100.00	30,460,299.06	12.96	204,507,495.63

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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 (%)	
的应收账款					
其中：账龄分析法组合	234,967,794.69	100.00	30,460,299.06	12.96	204,507,495.63
合计	234,967,794.69	100.00	30,460,299.06	12.96	204,507,495.63

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,152,448.37	7,957,622.42	5.00
1—2 年	51,598,692.15	5,159,869.22	10.00
2—3 年	18,900,459.42	5,670,137.83	30.00
3—4 年	8,760,300.50	4,380,150.25	50.00
4—5 年	8,661,120.06	6,928,896.05	80.00
5 年以上	4,489,932.00	4,489,932.00	100.00
合计	251,562,952.50	34,586,607.77	

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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,460,299.06	4,126,308.71				34,586,607.77
其中：账龄分析法组合	30,460,299.06	4,126,308.71				34,586,607.77
合计	30,460,299.06	4,126,308.71				34,586,607.77

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
淮南矿业（集团）有限责任公司	24,039,000.00	9.56	1,201,950.00
山西焦煤能源集团股份有限公司	18,564,920.00	7.38	3,556,821.00
冀中能源股份有限公司	11,094,999.43	4.41	599,890.64
国能乌海能源黄白茨矿业有限责任公司	10,122,908.40	4.02	506,145.42
乌海市公乌苏煤业有限责任公司	8,431,587.00	3.35	421,579.35

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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
合计	72,253,414.83	28.72	6,286,386.41

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	13,545,273.47	14,250,946.99
合计	13,545,273.47	14,250,946.99

(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	12,416,296.03	10,373,001.85
1—2 年	1,347,908.45	2,775,354.12
2—3 年	817,170.76	2,633,264.60
3—4 年	382,825.54	109,159.80
4—5 年	63,363.00	4,557.00
5 年以上	29,812.00	25,255.00
小计	15,057,375.78	15,920,592.37
减：坏账准备	1,512,102.31	1,669,645.38
合计	13,545,273.47	14,250,946.99

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	6,669,248.93	3,494,102.14
委托贷款		
备用金	1,110,349.81	3,211,510.12
往来款	7,022,459.21	8,908,406.47
代员工缴纳款项	255,317.83	306,573.64
合计	15,057,375.78	15,920,592.37

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	14,805,343.92	1,260,070.45	13,545,273.47	15,920,592.37	1,669,645.38	14,250,946.99
第二阶段						
第三阶段	252,031.86	252,031.86				

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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
合计	15,057,375.78	1,512,102.31	13,545,273.47	15,920,592.37	1,669,645.38	14,250,946.99

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,920,592.37	100.00	1,669,645.38	10.49	14,250,946.99
其中：账龄分析法组合	15,920,592.37	100.00	1,669,645.38	10.49	14,250,946.99
合计	15,920,592.37	---	1,669,645.38	---	14,250,946.99

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

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

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,164,264.17	608,213.21	5.00
1—2 年	1,347,908.45	134,790.84	10.00
2—3 年	817,170.76	245,151.23	30.00
3—4 年	382,825.54	191,412.77	50.00

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	63,363.00	50,690.40	80.00
5 年以上	29,812.00	29,812.00	100.00
合计	14,805,343.92	1,260,070.45	---

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,669,645.38			1,669,645.38
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	-409,574.93	252,031.86		-157,543.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,260,070.45	252,031.86		1,512,102.31

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	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
山西中招招标代理有限公司	保证金	1,373,498.00	1 年以内	9.12	68,674.90
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,000,787.08	1 年以内	6.65	50,039.35
山西美安科技有限公司	保证金	874,000.00	1 年以内	5.8	43,700.00
山西潞安工程项目管理有限责任公司	保证金	312,000.00	1 年以内	2.07	15,600.00
淮南矿业(集团)有限责任公司物资供销分公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.99	15,000.00
合计		3,860,285.08		25.63	193,014.25

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

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

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	27,768,861.89		27,768,861.89	26,880,000.00		26,880,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	27,768,861.89		27,768,861.89	26,880,000.00		26,880,000.00

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	4,060,000.00	4,060,000.00			4,060,000.00		
山西科达玉成变频器有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00		
北京科达星空网络技术有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00		
山西科达富升智能控制技术有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00		
山西中科智能控制技术研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西天科信息安全科技有限公司			888,861.89		888,861.89		
合计	26,880,000.00	26,880,000.00	888,861.89		27,768,861.89		

2. 对联营、合营企业投资

无

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,309,765.11	171,890,436.59	176,552,053.97	118,559,942.80
矿山数据监测与自动控制系统	206,547,431.72	142,008,776.30	128,608,982.95	88,081,214.61
市政设备远程监测及控制系统	3,077,754.23	1,963,189.50	6,384,629.61	5,434,751.84
自动控制相关产品	17,482,294.63	9,215,517.68	13,535,408.95	7,272,881.77
365 在现（线）技术服务	24,202,284.53	18,702,953.11	28,023,032.46	17,771,094.58

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	

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

本期发生额	
合同分类	合计
二、按经营地区分类	251,309,765.11
山西省内	107,602,481.40
山西省外	143,707,283.71
三、市场或客户类型	251,309,765.11
矿山数据监测与自动控制系统	206,547,431.72
市政设备远程监测及控制系统	3,077,754.23
自动控制相关产品	17,482,294.63
365 在现（线）技术服务	24,202,284.53
四、合同类型	251,309,765.11
销售合同	17,482,294.63
技术服务合同	24,202,284.53
工程合同	209,625,185.95
五、按商品转让的时间分类	251,309,765.11
在某一时点转让	227,107,480.58
在某一时段内转让	24,202,284.53
六、按合同期限分类	251,309,765.11
在某一时点转让	227,107,480.58
在某一时段内转让	24,202,284.53
七、按客户类型	251,309,765.11
国有企业	209,854,437.39
民营企业	41,455,327.72

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		6,000,000.00
金融资产债务重组收益	387,373.79	
合计	387,373.79	6,000,000.00

十六、 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	9,006.91	
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）	5,975,888.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
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	396,752.80	
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	522,373.79	
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	-111,675.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	769,767.25	
少数股东权益影响额（税后）	544,126.44	
合计	5,478,452.60	

（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	12.38	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.64	0.64

山西科达自控股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十日

错误！未找到引用源。

2021 年度
财务报表附注

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

科达自控董事办