

证券代码：002972

证券简称：科安达

公告编号：2024-036

深圳科安达电子科技股份有限公司

2024 年半年度报告



【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭丰明、主管会计工作负责人农仲春及会计机构负责人(会计主管人员)林雪峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力不存在重大风险因素。公司已在本半年度报告中具体描述了公司可能面对的风险因素及应对策略，敬请投资者关注“第三节管理层讨论与分析十、公司面临的风险和应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施权益分派时股权登记日的总股本扣除回购专用证券账户持有的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	44
第九节 债券相关情况	45
第十节 财务报告	46

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文原件；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、上述文件置备于公司证券部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、科安达	指	深圳科安达电子科技股份有限公司。
科安达轨道	指	深圳市科安达轨道交通技术有限公司，本公司全资子公司。
科安达软件	指	深圳科安达软件有限公司，本公司全资子公司。
科安达检测	指	深圳市科安达检测技术有限公司，本公司控股子公司。
珠海高平电子	指	珠海市高平电子技术开发有限公司，本公司全资子公司。
珠海科安达	指	珠海市科安达技术开发有限公司，本公司全资子公司。
成都科安达智能	指	成都科安达智能轨道交通有限公司，本公司全资子公司。
香港科安达	指	科安达（香港）国际集团有限公司，英文名：KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED，本公司全资子公司。
德国科安达	指	KEANDA GmbH，科安达（香港）国际集团有限公司全资子公司。
匈牙利科安达	指	KEANDA HUNGARY Kft.（科安达匈牙利有限公司），科安达（香港）国际集团有限公司全资子公司。
上海岩视	指	上海岩视电子科技有限公司，珠海高平电子全资子公司。
北京分公司	指	深圳科安达电子科技股份有限公司北京分公司。
武汉科安达	指	武汉市科安达电子科技有限公司，本公司全资子公司。
数字能源公司	指	深圳市科安达数字能源科技有限公司，本公司全资子公司。由轨道装备公司更名。
呼和浩特科安达	指	呼和浩特科安达电子科技有限公司，本公司全资子公司。
SIL4	指	安全完整性等级的英文简称，级别越高要求其危险失效概率越低。SIL4 为最高安全级别。
CRCC	指	中铁检验认证中心的英文简称，是经国家认证认可监督管理委员会批准设立，实施铁路产品和城市轨道交通产品认证、管理体系认证及产品检验检测/校验及技术服务的独立第三方机构。
URCC	指	城市轨道交通装备认证的英文简称，由中铁检验认证中心向通过城市轨道交通装备认证的企业颁发，证明其产品符合中铁检验认证中心对该产品提出的相关标准或特定技术要求。
NOBO	指	欧盟认证机构，它依据 TSI 体系对铁路产品互联互通一致性与可用性进行评价和认证。TSI 是欧洲铁路协会 ERA 发布的一系列互联互通技术规范，旨在确保欧盟各国铁路系统的技术和运营标准协调一致，使得列车能够安全、无缝地在全欧盟范围内行驶
DEBO	指	是针对所在国家规则有效力的评估机构，评估的依据是互联互通技术规范（TSI）之外的国家技术规则（NTR）。（匈牙利国家铁路法规互联互通）、匈牙利国家铁路公司准入许可认证证书。
IRIS	指	国际铁路行业标准的英文简称，它专门针对铁路行业，用来评估其管理体系。集中体现了以产品全生命周期为核心的管理思想，增加铁路产品在安全性、可靠性及质量上的特殊要求，期望在合理的成本下确保顾客的满意，并制造世界级的产品。
CMA	指	CMA，“中国计量认证”，该证书是所有对社会出具公正数据的产品质量监督检验机构及其他各类实验室必须取得的认证。只有取得计量认证合格证书的检测机构，才能够从事检测检验工作，并允许其在检验报告上使用 CMA 标记。有 CMA 标记的检验报告可用于产品质量评价、成果及司法鉴定，具有法律效力。
CNAS	指	CNAS 中国合格评定国家认可委员会 (China National Accreditation Service for Conformity Assessment) 是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。CNAS 通过评价、监督合格评定机构（如认证机构、实验室、检查机构）的管理和活动，确认其是否有能力开展相应的合格评定活动（如认证、检

		测和校准、检查等)、确认其合格评定活动的权威性,发挥认可约束作用。在检测报告中 使用 CNAS 标志,则表明该机构在相关领域获得相应能力认可。
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会。
深交所	指	深圳证券交易所。
长城证券、保荐机构	指	长城证券股份有限公司。
锦天城、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所。
会计师、众华、众华会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》。
《公司章程》	指	本公司现时有效的《公司章程》。
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 06 月 30 日。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科安达	股票代码	002972
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳科安达电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科安达		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Keanda Electronic Technology Corp., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Keanda		
公司的法定代表人	郭丰明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭泽珊	
联系地址	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 C 栋 14 层	
电话	0755-86956831	
传真	0755-86956831	
电子信箱	zhengquanbu@keanda.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	142,932,618.43	112,245,821.18	27.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,180,269.32	38,744,408.33	45.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	51,404,385.74	27,376,657.50	87.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	85,202,038.22	-1,226,837.84	7,044.85%
基本每股收益（元/股）	0.2287	0.1588	44.02%
稀释每股收益（元/股）	0.2287	0.1588	44.02%
加权平均净资产收益率	4.45%	3.02%	1.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,396,943,542.11	1,398,372,204.03	-0.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,220,593,128.50	1,246,791,382.20	-2.10%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-415,870.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,886,512.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	4,374,060.20	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,698.44	
减：所得税影响额	1,036,112.51	
少数股东权益影响额（税后）	7.82	
合计	4,775,883.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一)、报告期内公司所处行业情况

1、行业发展趋势

轨道交通作为国家战略性、先导性、关键性重大基础设施，是国民经济大动脉、重大民生工程和综合交通运输体系骨干，在经济社会发展中的地位和作用至关重要。据统计，截至 2023 年年末，国内铁路运营里程达到 15.9 万公里，高速铁路运营里程增加到 4.5 万公里，共有 59 个城市开通城轨交通运营线路 338 条，运营总长度 11224.54 公里，实现了新的突破。国家重点支持交通、水利、能源、信息等基础设施和民生工程建设，鼓励社会资本参与建设运营，调动民间投资积极性，表现了对基础工程建设的重视。未来中国轨道交通行业发展主要有以下几个趋势：

1.1 城市群、都市圈轨道交通建设推动互联互通立体交通网的建设

国家“第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议”明确提出“加快建设交通强国，加快城市群和都市圈轨道交通网络化”，《国家综合立体交通网规划纲要》提出，到 2035 年，国家综合立体交通网实体线网总规模合计 70 万公里左右，基本建成便捷顺畅、经济高效、绿色集约、智能先进、安全可靠的现代化高质量国家综合立体交通网，实现国际国内互联互通、全国主要城市立体畅达、县级节点有效覆盖。有力支撑“全国 123 出行交通圈”和“全球 123 快货物流圈”。近几年，城市群、都市圈发展规划不断被批复，国家不仅发布了京津冀协同发展、长三角一体化发展、粤港澳大湾区建设和成渝双城经济圈的发展规划，还对南京、福州、成都、长株潭、西安、重庆、武汉等都市圈及长江中游城市群、北部湾城市群、关中平原城市群的规划作了批复。2023 年部分城市都市圈开工建设，现代化的都市圈交通网建设进入新阶段。

1.2 数字化、智能化推动智慧轨道交通行业新变革

智慧轨道交通应用先进的信息技术和通信技术，将轨道交通系统各个环节实现数字化、自动化和智能化，提升运输效率、安全性和服务水平，应用云计算、大数据、物联网、人工智能、5G、卫星通信、区块链等新兴信息技术赋能传统城轨交通，并通过建设多个成体系的智能生态系统，最终创造出“安全、便捷、高效、绿色、经济”的新一代中国式智慧型城市轨道交通。设备运行数量的增多，给维护和维修带来较大的压力，因此智慧化监测和诊断及综合平台业务，能够提前预知设备问题等的技术需要也将会催生出更多新的产品技术。目前交通领域数字化还处于相对初始阶段，随着智慧化的都市交通网建设进入关键阶段，轨道交通装备智能化发展未来也会有较大的市场空间。

1.3 低碳、绿色、可持续推动智慧城市新生态建设

“碳达峰、碳中和”是一场涉及经济社会全方位的系统性的变革，中国城市轨道交通协会的《城市轨道交通发展战略与“十四五”发展思路》提出了城轨交通发展的十二个战略指向，其中中国产自主化、智能智慧化、绿色低碳化是基础

性、全局性的重大战略，绿色低碳化对轨道交通行业的发展既是机遇也是挑战，可以推动轨道交通绿色创新，创造更多的业务机会和发展方向，同时也对轨道交通各方面提出更高的要求，具有较大的挑战。《中国城市轨道交通智慧城轨发展纲要》将智能能源系统列入 8 大体系之中，提出了“全行业能源系统初步建立绿色建筑运维体系，节能率普遍提高，进入国际先进行列”和“普遍采用绿色能源技术，全行业能源系统节能率大幅提高，达到世界领先水平”的两步走发展战略。绿色可持续发展，要坚持以精准降碳为引导，以满足人民群众健康出行为导向，以技术创新为手段，加快形成城市轨道交通全生命周期的绿色低碳发展体系。

1.4 高质量发展浪潮，催生轨道交通新动能

近年，国家重点强化高质量发展的要求，各行各业都需要提高发展质量，从而适应经济发展新常态的趋势，需要创新发展理念，提质增效，同时也强调加强全面质量管理和质量基础设施建设，作为轨道交通行业，关系社会运行的动脉，高质量高标准需要不断的技术创新，精益求精，实现关键技术的不断突破，创造和发挥新生产力的核心作用，需要不断地提高产品安全品质，智能品质，绿色品质，做到细节的精确、精准，让高质量催生新产能，新业务，新动能。

1.5 区域一体化和国际合作

我国轨道交通行业积极推动区域一体化和国际合作，以促进全球轨道交通领域的共同发展。在区域一体化方面，我国积极参与“一带一路”倡议，通过基础设施建设、铁路、地铁和港口等项目的合作，推动沿线国家的轨道交通互联互通，加强区域内部的交通联系，促进区域经济的融合发展。目前，我国已经与其他国家和地区开展了多个轨道交通合作项目，包括技术交流、设备供应和运营管理等方面的合作。在国际合作方面，积极推动轨道交通行业的开放合作，加强与世界各国轨道交通企业和机构的交流与合作。通过共同研发、标准制定、人才培养等方式，推动全球轨道交通技术的进步与发展，为构建更加便捷、高效、安全的全球轨道交通网络做出积极贡献。未来，越来越多先进的中国轨道交通技术走出去，将为轨道交通行业发展和行业企业带来不可多得的机会。

2、公司所处行业地位

2.1 轨道交通雷电防护领域先行者

在雷电综合防护领域，公司是国内最早从事铁路信号防雷的企业之一，自 2004 年公司创造性地提出以车站信号楼为中心建设铁路站场综合防雷系统以来，这一防雷理念得到业界广泛认可。公司研发的防雷分线柜荣获铁道部铁道科技奖三等奖，产品广泛运用于国内城市轨道交通建设中，已累计完成 5000 多个火车站场防雷工程，特别是武广客专、上海虹桥、成都北编站、武汉北编站、广州南站、青藏铁路等防雷工程已成为行业标杆。

经过二十多年的深耕，公司在轨道交通信号控制和雷电防护领域拥有深厚的技术积累，已成为轨道交通信号控制和雷电防护领域最具影响力的企业，并作为主要起草单位参与起草了铁道行业标准 TB/T 3233-2010《铁路综合接地系统测量方法》。

2.2 国内计轴系统隐形冠军

在轨道交通信号控制领域，公司开发的 TAZ II 计轴系统广泛运用于国内铁路建设和城市轨道交通行业，已通过最高安全等级 SIL4 级认证，先后完成了深圳地铁 2 号线、5 号线、6 号线、7 号线、8 号线、9 号线、10 号线、11 号线；武汉地铁 2 号线、4 号线；北京地铁 1 号线、14 号线、16 号线；南京宁天城际；杭州地铁 4 号线；大连地铁 1 号线；南宁地铁 1 号线；长沙地铁 1 号线等，产品广泛应用于国内轨道交通建设中，已在全国 50 多个城市，超过 200 条地铁线路使用，并为 2011 年深圳大运会、2014 年南京青奥会、2017 年天津全运会、2022 年北京冬奥会、2023 年杭州亚运会等重大活动提供了可靠的交通保障，市场份额居行业领先地位，奠定了城市轨道交通领域的品牌基础，是“轨道交通领域的隐形冠军”。

2.3 首家国内计轴系统和道岔融雪系统在国外应用的企业

随着“一带一路”典型项目的逐渐开展，中国轨道交通走出去已进入关键阶段，公司多项核心产品已获得欧盟 NOBO 认证、匈牙利 DEBO 认证，及相关国家 CE 等其他认证，计轴系统和道岔融雪产品也成为了国内首家境外应用的产品。

(二) 报告期内公司从事的主要业务

本公司主要围绕轨道交通领域提供产品、服务和系统解决方案。目前公司的产品主要有轨道交通信号计轴系统、铁路站场综合防雷系统、道岔融雪系统、信号监测防雷分线柜、智能监测诊断系统等产品及相关解决方案，同时为轨道交通领域客户提供工程建设和系统集成服务。

1、公司的产品业务模式



2、主要产品及应用领域

产品/服务名称 (一级产品)	二级产品	产品介绍
计轴系统		计轴系统负责为信号控制系统提供列车位置信息，计轴系统作为信号控制系统的重要组成部分之一，其在控制列车的运行速度和运行间隔、保障列车安全运行方面发挥着重要作用。在信号控制系统中，列车自动防护、联锁和计轴系统的安全等级为最高等级 SIL4 级。
综合防雷系统	防雷分线柜	防雷分线柜是科安达公司提出并首家研制生产，已被列为《铁路产品认证采信目录（第一批）》的制式设备，广泛应用在新建、大修、改造等铁路和城市轨道交通线路上。
	电源防雷箱	电源防雷箱使用通过 CRCC 认证的防雷组件和后备保护装置，广泛应用于铁路信号/通信电源配电箱处，可以全面实现对雷电感应过电压和浪涌过电流的防护。
	浪涌保护器	浪涌保护器广泛应用于信号、电源、通信、计算机局域网等线路的雷电流保护。
	牵引变电所二次测防雷	科安达牵引变电所二次侧防雷设备包括综合防雷屏、隔离防雷屏和应急保护屏，保证牵引变电所在强电侵入时的安全运行。
	电缆成端柜	电缆成端排流柜可用于电缆一次成端和电缆二次成端，分为车站和中继站两大系列。
	防雷检测服务	公司提供建（构）筑物防雷装置、大地网、信息系统、防静电的技术检测及智能监测；雷电灾害风险评估、预警预报；智能防雷监测安全防护体系的解决方案；电力预防性试验、防雷产品试验检测；防灾减灾、雷电防护的技术研发、咨询、服务等。公司具有防雷装置检测资质、CMA 资质证书，并通过 CNAS 认证。
道岔融雪系统		电加热道岔融雪系统在道岔上安装电加热元件，通过采集钢轨温度、环境温度和降雪等信息自动控制道岔加热系统的工作。系统可实现远程集中监控，动态监视环境温度、钢轨温度、降雪状态和加热元件的工作状态等参数，并具有自检、诊断、报警和管理等功能，适应现代铁路高速、安全和自动化等要求。
铁路信号监测诊断系统	信号监测防雷分线柜	信号监测防雷分线柜在铁路信号防雷分线柜的室内外分配线和防雷接地功能基础上，集成信号集中监测的模拟量采集监测功能，对经过的所有信号设备实现交/直流电压、电流等模拟量采集监测，并提供每个防雷模块的在位/故障状态开关量，为铁路电务维护智能分析系统提供基础数据。
	铁路信号集中监测设备	铁路信号集中监测设备包含监测机柜、外电网监测防雷箱、信号监测防雷分线柜等相关监测设备，满足《Q/CR442·2020 铁路信号集中监测系统技术条件》《Q/CR573·201 铁路信号集中监测设备》及相关监测及安全标准，并与子系统、各个设备厂家（如计算机联锁、TCCs TDCS/CTC 等设备）进行数据交换，获取监测信息，实现对信号设备健康状态及维护信息的集中存储。

	智能监测诊断和分析系统	铁路信号智能监测诊断系统，对信号设备进行集中监测，实现对信号设备健康状态及维护信息的存储、智能诊断、综合分析、UI 展示等。提供精确定位室内外故障、设备健康状态智能评估、一键诊断、动态电路图等功能，为信号设备全寿命周期管理、安全监督、智能诊断、综合分析提供支持。
电力二次设备	变配电综合自动化系统	电力综合自动化系统适用于各种电压等级的变配电场所，满足 0.38KV~500KV 各种电压等级变电站自动化的需要，也可以用于工业民用配电领域电力监控。
	交直流电源设备	交直流电源设备包括交流电源屏、直流电源屏和蓄电池屏，适用于 220KV 及以下电压等级的变电站中。
	杂散电流监测防护系统	杂散电流监测防护系统适用于轨道交通直流牵引供电系统，实现轨道交通杂散电流实时监测报警、防护、智能化控制的功能。
网络信息安全产品		公司网络信息安全产品是公司研发出的工业集中管理平台，能够对工控环境设备和软件的数据进行综合管理、对网络安全态势进行统一监测，可实现对网络资产的集中管理及安全设备预警；该产品取得信息系统安全集成服务资质认证。
系统集成		公司主要在核电、能源、智慧城市、物联网等行业和部门提供软硬件设备供应、配套及应用软件开发、计算机系统集成及相关服务业务，通过软硬件设备及系统连接，将分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，实现各个系统之间的数据共享和互联互通，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利地管理。公司拥有信息系统建设和服务能力评估体系能力要求 CS4 级等相关证书，可以为整个项目提供安全、智能化、可视化及数字化的系统整体解决方案。

3、公司经营模式

3.1 采购模式

公司根据销售合同或订单测算所需原材料，并制定物料采购计划。公司会对每种产品及该产品的原材料设置一定的安全库存数，依据投产计划做采购计划及生产计划。

3.2 生产模式

根据公司“以销定产”的模式，采购任务完成后，生产部门根据计划部门下达的产品规格、交货时间等信息下达生产任务。期间，由质控部门进行产品的质量控制和质量监督检查，对产成品按照《产品和服务放行控制程序》进行检验。

3.3 销售模式

针对产品应用领域的不同需求情况，公司销售模式分为集成商合作投标模式和直接销售模式：集成商合作投标模式是公司作为细分领域产品供应商，同众多细分领域供应商一起参与集成商发起的铁路和地铁项目投标，集成商是公司的直接客户。另外公司直接与各铁路局和轨道交通企业达成项目协议，或直接参与投标，协商合同事项，直接供货给客户，是直接销售模式。

3.4 研发模式

公司的研发以自主研发为主、委托研发为辅。公司在研发方面采取“引进消化吸收+自主创新”的模式，一方面针对国内前沿技术发展需求进行技术引进并创新开发和集成，形成满足我国轨道交通市场需求的技术和产品。另一方面，基于自身较强的创新开发能力，针对性地解决行业困难和困境，根据需求自主研发和创新具有高适用性的产品。

二、核心竞争力分析

1、过硬的技术实力和研发能力

本着“以科技为先导”的理念，公司将技术研发创新提升至战略高度予以重视。公司打造了专业的研发实验室和研发平台，构建了包括高级工程师、专家团队、高校师资力量为一体的研发创新基地，将具有 20 多年轨道交通行业研发和工程施工经验的专家团队聚集在公司研发领域充当顾问，公司是广东省工程技术研究中心，深圳市企业技术中心。公司加强研发团队建设，培养许多具有专业资质的中高级工程师，打造核心研发技术人员团队，公司研发技术人员在公司员工中占比达到一半，公司持续加大研发投入，研发支出占营业收入比重逐渐增加。公司建立了良好的“引进—消化—吸收—再创新”的研发模式，通过长期和德国供应商合作，选择优质部件进行再开发，并在此基础上自主开展系统设计和应用设计，从而开发出了适用于我国轨道交通需求的成套设备和系统。

公司在技术研发领域已获得诸多成就。本报告期末，公司拥有专利技术 134 项，其中发明专利 53 项；拥有软件著作权 51 项；基于公司的创新能力和技术实力，被评为全国第一批专精特新“小巨人”企业、制造业单项冠军示范企业；公司核心研发技术计轴系统获得 2023 年广东省专利奖银奖和深圳市专利奖。公司是《铁路综合接地系统测量方法》（TB/T3233-2010）行业标准的起草单位之一；2021 年通过 IRIS 管理体系认证；公司的计轴设备首家获得铁路产品 CRCC 认证证书和城轨装备的 URCC 认证证书，并获得 SIL4 级安全认证，公司的防雷产品首家获得 CRCC 认证；公司产品 BVB 信号防雷分线柜分别获得中国铁道学会“铁道科技奖三等奖”和广铁集团“科技进步奖一等奖”；公司的电源防雷箱、防雷分线柜、TAZ II 信号计轴设备、被认定为广东省高新技术产品。

2、具有影响力的核心产品和丰富的产品线

公司拥有以信号计轴系统、站间安全信息传输设备为主的信号控制系统产品，以综合防雷系统为主的雷电防护设备和防雷工程设计、工程施工、防雷技术服务，还有智能分析系统，以及杂散电流监测与防护系统、道岔融雪系统等运维防护系统产品，拥有系统集成服务能力，从而可为客户提供信号控制和运营防护综合解决方案。公司具有市场影响力的核心产品和丰富的产品线及全面的技术服务能力代表着更优的服务、更低的成本和更强的竞争优势，为客户多样化、全方位需求提供多种选择，也可根据客户需求量身定制并研发适合客户特殊环境和场景的产品，使公司与客户之间保持更持久、粘性更高的合作关系。

3、市场先入，打造行业隐形冠军

公司为我国较早从事轨道交通雷电防护产品和信号计轴系统开发的企业，具有丰富的技术开发和项目实施经验。较早的行业进入和较早的产品技术认证以及专利技术申请，为公司竖起了较强的保障，再加上轨道交通行业对安全性的苛刻要求以及轨道交通行业研发的持久性，也将大多数想进入该行业的竞争者排除在外。自设立以来，公司已累计完成超过 5,000 个火车站场的防雷项目，包括武广高铁、成都北编组站、武汉北编组站、广州南站、青藏铁路等防雷系统建设。公司的信号计轴系统在超过 200 多条城市轨道交通线路及部分铁路线路上得到应用，在铁路上也正逐步实现应用推广。公司曾为 2011 年的深圳大运会、2014 年的南京青奥会和 2017 年的天津全运会及 2022 年北京冬奥会提供轨道交通信号

设备和运行防护设备。诸多项目的实施，为公司培养了一批业务扎实、扎根施工一线的工程技术人员，也积累了丰富的项目经验，为公司市场开拓奠定了良好的基础。同时随着公司项目和客户资源的增多，原有项目的更新换代需求持续增加，从而进一步巩固公司的竞争优势，并为公司收入的增长提供稳定的来源。

4、完整的质控体系，保证产品和服务质量

公司自 2021 年推动国际质量管理体系 IRIS 认证以来，在公司搭建起 IRIS 管理模式和管理制度，秉承“科技、安全、到达”为核心，“利他”为目的的质量管理方针，以客户需求的最高质量技术和产品作为公司研发的目标。公司设置严格的质量管理制度和体制，设置专门质量管理部门从设计、原材料采购、技术研发、产品生产、产品交付和后期服务等多方面进行全链条质量规划和质量把控，依据 IRIS 质量管理体系要求和管理流程，形成系统化、体制化的质量管理模式。公司还通过内部审核、管理评审、管理体系监督审核、产品认证审核等监督检查过程，持续改进，以持续提高质量管理体系运行的有效性。公司推行产品安全认证，以完善的制度和严谨的流程保证公司产品从设计、开发、集成、测试，到项目运营、工程实施全过程的安全可控。

公司于 2004 年通过了 ISO9001 质量体系认证，2015 年顺利通过 ISO14001 环境体系认证和 OHSAS18001 职业健康与安全管理体系认证，2017 年通过 CMMI3 级认证，主要产品通过 CRCC、URCC 认证，计轴系统通过最高安全等级 SIL4 认证；2022 年主要产品通过欧盟 NOBO 认证，匈牙利 DEBO 认证。公司已经建立了完整的融合质量、环境、职业健康安全等标准要素的管理体系，并于 2023 年再次通过 IRIS 管理体系认证审核。

5、全方位的营销及服务网络、优质的客户服务、快速的市场反应能力

公司建立了以深圳为总部，以北京、上海、成都为区域辐射基点，在项目所在城市设立办事处，形成四区协同的全方位市场营销及服务体系，开展项目实施的同时收集市场信息，了解用户需求，根据客户需求快速做出研发项目调整。目前公司与中国铁路集团、各铁路局、地方铁路公司和城市轨道交通行业内的各地轨道交通公司、主要系统集成商均建立了较为稳定的合作关系。

为实现提供及时、优质、高效的本地化技术服务，全面保障项目实施及售后服务工作，公司在全国各主要城市设有专业的服务团队，服务范围涵盖技术咨询、安装培训、安装指导、系统调试、运营保障、客户培训及质保期服务等项目全过程。创立了全天候的服务机制，项目技术服务人员随叫随到，随时反馈问题、解决问题，相较于国外竞争企业，公司在服务方面的优势明显。

公司高度重视技术研发和产品质量，注重客户需求、以良好的客户服务体系获得了轨道交通领域客户的广泛好评。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	142,932,618.43	112,245,821.18	27.34%	主要系本期完工项目增加

营业成本	51,617,776.27	40,204,526.95	28.39%	主要系本期营业收入增加、相应成本增加
销售费用	10,373,581.62	12,275,369.73	-15.49%	
管理费用	14,859,867.01	17,522,680.91	-15.20%	
财务费用	2,147,953.20	-1,553,134.85	238.30%	主要系本期汇率变动导致汇兑损益增加所致
所得税费用	8,791,892.75	4,164,320.79	111.12%	主要系本期利润增加所致
经营活动产生的现金流量净额	85,202,038.22	-1,226,837.84	7,044.85%	主要系本期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-5,188,253.36	-133,097,026.57	96.10%	主要系本期公司购买结构性存款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-36,939,862.52	-109,018,763.59	66.12%	主要系本期借款增加、分配股利减少所致
现金及现金等价物净增加额	41,795,008.53	-236,036,075.54	117.71%	主要系本期销售回款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	142,932,618.43	100%	112,245,821.18	100%	27.34%
分行业					
轨道交通领域	138,440,459.34	96.86%	107,743,522.31	95.99%	28.49%
其他领域	4,492,159.09	3.14%	4,502,298.87	4.01%	-0.23%
分产品					
防雷及防护业务	28,330,334.58	19.82%	32,258,306.68	28.74%	-12.18%
轨道交通信号控制系统	109,660,801.43	76.72%	75,852,031.48	67.58%	44.57%
道岔融雪	4,816,724.79	3.37%	3,879,561.05	3.46%	24.16%
其他	124,757.63	0.09%	255,921.97	0.22%	-51.25%
分地区					
华南	46,392,498.52	32.46%	9,480,096.45	8.45%	389.37%
华中	5,266,010.44	3.68%	31,495,665.92	28.06%	-83.28%
华东	40,628,039.23	28.42%	45,291,524.79	40.35%	-10.30%
华北	9,470,326.45	6.63%	5,015,347.29	4.47%	88.83%
东北	1,036,359.08	0.73%	4,292,715.62	3.82%	-75.86%
西北	26,060,630.82	18.23%	4,171,460.68	3.72%	524.74%
西南	13,046,614.27	9.13%	12,201,182.21	10.87%	6.93%
境外	1,032,139.62	0.72%	297,828.22	0.26%	246.56%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
轨道交通领域	138,440,459.34	48,870,958.55	64.70%	28.49%	28.02%	0.13%
分产品						
防雷及防护业务	28,330,334.58	17,353,970.78	38.74%	-12.18%	25.94%	-18.54%
轨道交通信号控制系统	109,660,801.43	32,021,085.44	70.80%	44.57%	32.83%	2.58%
分地区						
华东	40,628,039.23	13,319,655.45	67.22%	-10.30%	-22.54%	5.18%
华南	46,392,498.52	19,444,347.87	58.09%	389.37%	521.93%	-8.93%
西北	26,060,630.82	6,991,100.57	73.17%	524.74%	442.35%	4.07%
西南	13,046,614.27	3,964,437.18	69.61%	6.93%	-12.23%	6.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,244,142.39	6.54%	购买结构性存款产生的收益	是
公允价值变动损益	176,589.04	0.27%	购买大额存单产生的收益	是
资产减值	-967,259.93	-1.49%	依据公司政策计提的合同资产减值准备	是
营业外收入	1,480.00	0.00%	废纸皮变卖产生的收益	否
营业外支出	36,906.26	0.06%	滞纳金	否
其他收益	13,145,753.78	20.25%	软件退税、政府补贴等	是
信用减值损失（损失用“-”号列示）	5,170,502.48	7.97%	依据公司政策计提的坏账准备	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	272,812,912.95	19.53%	332,594,092.62	23.78%	-4.25%	
应收账款	471,733,659.18	33.77%	458,693,678.67	32.80%	0.97%	
合同资产	34,331,770.02	2.46%	30,243,299.87	2.16%	0.30%	
存货	140,635,488.83	10.07%	141,250,047.17	10.10%	-0.03%	
固定资产	119,683,895.62	8.57%	123,041,768.22	8.80%	-0.23%	
在建工程	4,578,080.69	0.33%	2,787,794.13	0.20%	0.13%	
使用权资产	8,464,023.15	0.61%	12,547,557.59	0.90%	-0.29%	
短期借款	40,000,000.00	2.86%			2.86%	
合同负债	48,323,959.76	3.46%	39,852,190.36	2.85%	0.61%	

租赁负债	4,249,849.48	0.30%	4,969,790.14	0.36%	-0.06%	
------	--------------	-------	--------------	-------	--------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	设立	77,363,398.48	香港	开拓国际市场	不适用	-2,943,937.31	6.33%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	176,589.04			385,000,000.00	300,000,000.00		85,176,589.04
上述合计	0.00	176,589.04			385,000,000.00	300,000,000.00		85,176,589.04
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	期初余额（元）	受限原因
货币资金	12,138,021.60	14,522,351.83	保函及履约保证金
合计	12,138,021.60	14,522,351.83	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
625,000,000.00	600,000,000.00	4.17%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	发行股份	50,647	45,449	454.26	28,352.78	0	7,831.62	15.46%	19,681	存放银行、现金管理	19,681
合计	--	50,647	45,449	454.26	28,352.78	0	7,831.62	15.46%	19,681	--	19,681

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2270号”文《关于核准深圳科安达电子科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，深圳科安达电子科技股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）于2019年12月18日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,408万股（每股面值1元），每股发行价11.49元，募集资金总额506,479,200.00元，扣除各项发行费用51,989,200.00元，实际募集资金净额454,490,000.00元。上述募集资金到位情况业经众华会计师

事务所（特殊普通合伙）验证，并出具众会字(2019)第 7805 号《验资报告》。

公司公开发行募集资金到位后，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及公司《募集资金管理办法》等规定的要求，公司与平安银行股份有限公司深圳分行、招商银行股份有限公司深圳分行、兴业银行股份有限公司深圳科技园支行、中国建设银行股份有限公司深圳益民支行、兴业银行股份有限公司深圳分行和成都银行股份有限公司金牛支行六家银行以及保荐机构长城证券股份有限公司分别签订了《募集资金三方监管协议》，强化了对募集资金使用的监管程序。

2020 年 4 月 13 日，公司第五届董事会 2020 年第二次会议和第五届监事会 2020 年第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换募投项目预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用本次公开发行募集资金 6,579.12 万元置换截至 2020 年 1 月 16 日预先投入募集资金投资项目的自筹资金。独立董事和保荐机构发表了核查意见，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。上述使用募集资金置换募投项目预先投入的自筹资金情况已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于深圳科安达电子科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。

2020 年 6 月 3 日，公司第五届董事会 2020 年第四次会议和第五届监事会 2020 年第四次会议审议通过了《关于增加募投项目实施地点的议案》和《关于使用募集资金对全资子公司珠海市科安达技术开发有限公司增资的议案》，同意公司增加募投项目实施地点暨使用募集资金对全资子公司增资。独立董事和保荐机构发表了核查意见，同意公司增加募投项目实施地点暨使用募集资金对全资子公司增资。为保证募投项目顺利实施，公司全资子公司珠海市科安达技术开发有限公司分别在平安银行深圳分行福田支行和招商银行股份有限公司深圳分行莲花支行新增了募集资金存放专项账户。

2021 年 7 月 12 日，公司第五届董事会 2021 年第五次会议和第五届监事会 2021 年第四次会议审议通过了《关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的议案》和《关于新增募集资金专项账户的议案》，同意增加成都科安达智能轨道交通有限公司（以下简称“成都科安达”）为“自动化生产基地建设项目”的实施主体，同时增加成都科安达所在地（成都市金牛区中铁产业园）为该新增募投项目的实施地点，并使用“自动化生产基地建设项目”的募集资金向该项目实施主体成都科安达实缴注册资本 5,000 万元，用于在成都实施“自动化生产基地建设项目”。独立董事和保荐机构发表了核查意见，同意本次关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的事项。2021 年 7 月 28 日公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过了《关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的议案》。为保证募投项目顺利实施，公司全资子公司成都科安达智能轨道交通有限公司在成都银行股份有限公司金牛支行新增了募集资金存放专项账户。

2023 年 4 月 26 日召开了第六届董事会 2023 年第二次会议和第六届监事会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项暨结余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司“营销网络建设项目”已达到预定可使用状态，为提高资金的利用效率，公司将上述募投项目结余募集资金永久补充流动资金，用于日常生产经营。

2023 年 8 月 25 日召开了第六届董事会 2023 年第三次会议和第六届监事会 2023 年第三次会议；2023 年 9 月 14 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项暨结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“轨道交通智能检测诊断系统开发项目”结项，公司将上述募投项目结余募集资金永久补充流动资金，用于公司生产经营活动。公司全体独立董事就该事项发表了明确同意意见，保荐机构就该事项出具了无异议的核查意见。

鉴于公司用于“补充流动资金”“营销网络建设项目”和“轨道交通智能监测诊断系统开发项目”的募集资金已使用完毕，存放“补充流动资金”“营销网络建设项目”和“轨道交通智能监测诊断系统开发项目”的募集资金专户已不再使用，为便于银行账户管理，减少管理成本，公司分别于 2022 年和 2023 年将该部分募集资金专项账户注销。

公司于 2023 年 12 月 06 日召开第六届董事会 2023 年第六次会议、第六届监事会 2023 年第六次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》。同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设

的情况下，使用不超过 2 亿元（含本数）闲置募集资金和不超过 3.5 亿元（含本数）自有资金进行现金管理，上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。董事会授权公司董事长或董事长授权人士在上述额度内签署相关合同文件。公司全体独立董事就该事项发表了明确同意意见，保荐机构就该事项出具了无异议的核查意见。截至 2024 年 06 月 30 日使用闲置募集资金进行现金管理未到期的资金为 17,000 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
产品试验中心建设项目	否	7,809	7,809	201.92	1,561.9	20.00%	2024年12月31日		不适用	否
自动化生产基地建设项目	是	18,929	18,929	252.34	7,473.47	39.48%	2024年12月31日		不适用	否
营销网络建设项目	否	5,137	5,137		5,124.12		2023年06月30日		不适用	否
轨道交通智能监测系统开发项目	否	8,574	8,574		6,361.67		2023年06月30日		不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,000		5,000	100.00%			不适用	否
永久补充流动资金	是				2,831.62				不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,449	45,449	454.26	28,352.78	--	--		--	--
超募资金投向										
-										
合计	--	45,449	45,449	454.26	28,352.78	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>受多方面因素的影响，公司募投建设的“自动化生产基地建设项目”和“产品试验中心建设项目”工期有所延缓。公司于 2021 年 6 月 24 日召开第五届董事会 2021 年第四次会议和第五届监事会 2021 年第三次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意公司将募投项目“自动化生产基地建设项目”和“产品试验中心建设项目”的建设期限延期至 2022 年 12 月 31 日；</p> <p>受多方面因素的持续影响，公司“自动化生产基地建设项目”和“产品试验中心建设项目”因此延缓。公司于 2022 年 12 月 26 日召开第五届董事会 2022 年第六次会议和第五届监事会 2022 年第六次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意公司将募投项目“自动化生产基地建设项目”和“产品试验中心建设项目”的建设期限延期至 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>受募投项目实施地周边建设环境的影响，公司于 2023 年 12 月 6 日召开第六届董事会 2023 年第六次</p>									

	会议和第六届监事会 2023 年第六次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意公司将募投项目“自动化生产基地建设项目”和“产品试验中心建设项目”的建设期限延期至 2024 年 12 月 31 日；公司全体独立董事就上述各事项均发表了明确同意意见，保荐机构就上述各事项均出具了无异议的核查意见。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>2020 年 6 月 3 日，公司第五届董事会 2020 年第四次会议和第五届监事会 2020 年第四次会议审议通过了《关于增加募投项目实施地点的议案》和《关于使用募集资金对全资子公司珠海市科安达技术开发有限公司增资的议案》，同意公司增加募投项目实施地点暨使用募集资金对全资子公司增资。独立董事和保荐机构发表了核查意见，同意公司增加募投项目实施地点暨使用募集资金对全资子公司增资。为保证募投项目顺利实施，公司全资子公司珠海市科安达技术开发有限公司分别在平安银行深圳分行福田支行和招商银行股份有限公司深圳分行莲花支行新增了募集资金存放专项账户；</p> <p>2021 年 7 月 12 日，公司第五届董事会 2021 年第五次会议和第五届监事会 2021 年第四次会议审议通过了《关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的议案》和《关于新增募集资金专项账户的议案》，同意增加成都科安达智能轨道交通有限公司（以下简称“成都科安达”）为“自动化生产基地建设项目”的实施主体，同时增加成都科安达所在地（成都市金牛区中铁产业园）为该新增募投项目的实施地点，并使用“自动化生产基地建设项目”的募集资金向该项目实施主体成都科安达实缴注册资本 5,000 万元，用于实施“成都自动化生产基地建设项目”。独立董事和保荐机构发表了核查意见，同意本次关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的事项。2021 年 7 月 28 日，公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过了《关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的议案》。为保证募投项目顺利实施，公司全资子公司成都科安达智能轨道交通有限公司在成都银行股份有限公司金牛支行新增了募集资金存放专项账户。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	<p>2021 年 7 月 12 日，公司第五届董事会 2021 年第五次会议和第五届监事会 2021 年第四次会议审议通过了《关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的议案》和《关于新增募集资金专项账户的议案》，同意增加成都科安达智能轨道交通有限公司（以下简称“成都科安达”）为“自动化生产基地建设项目”的实施主体，同时增加成都科安达所在地（成都市金牛区中铁产业园）为该新增募投项目的实施地点，并购置办公用房作为实施场所。并使用“自动化生产基地建设项目”的募集资金向该项目实施主体成都科安达实缴注册资本 5,000 万元，用在成都于实施“自动化生产基地建设项目”。独立董事和保荐机构发表了核查意见，同意本次关于新增部分募投项目</p>

	<p>实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的事项。2021 年 7 月 28 日，公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过了《关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的议案》。为保证募投项目顺利实施，公司全资子公司成都科安达智能轨道交通有限公司在成都银行股份有限公司金牛支行新增了募集资金存放专项账户。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2020 年 4 月 15 日公司召开第五届董事会 2020 年第二次会议、第五届监事会 2020 年第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以首次公开发行募集资金 6,579.12 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司全体独立董事就上述各事项均发表了明确同意意见，保荐机构就上述各事项均出具了无异议的核查意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>2023 年 4 月 26 日，公司召开了第六届董事会 2023 年第二次会议和第六届监事会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项暨结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“营销网络建设项目”结项；2023 年 8 月 25 日，公司召开了第六届董事会 2023 年第三次会议和第六届监事会 2023 年第三次会议，2023 年 9 月 14 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项暨结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“轨道交通智能检测诊断系统开发项目”结项，公司将上述募投项目结余募集资金永久补充流动资金，用于公司生产经营活动。公司全体独立董事就上述各事项均发表了明确同意意见，保荐机构就上述各事项均出具了无异议的核查意见。</p> <p>公司在实施募投项目过程中，本着科学、高效、节约的原则，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，在确保募投项目建设质量的前提下，优化项目建设方案，加强项目建设各环节费用的控制、监督和管理，合理配置资源，通过多种方式合理降低成本费用，最大限度发挥募集资金使用效率。同时，公司按照相关规定，在不影响募投项目建设进度及确保资金安全的前提下，依法对闲置的募集资金进行现金管理，提高了闲置募集资金的使用效率，取得了一定的理财收益及利息收入，募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金分别存放于平安银行股份有限公司深圳分行福田支行募集资金专户、招商银行股份有限公司深圳分行莲花支行募集资金专户、成都银行股份有限公司天回镇支行募集资金专户。闲置募集资金进行现金管理的资金未到期存放在平安银行股份有限公司深圳分行福田支行理财专户、招商银行股份有限公司深圳分行莲花支行理财专户、成都银行股份有限公司天回镇支行理财专户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
自动化生产基地建设项目	自动化生产基地建设项目	13,929	252.34	4,685.39	33.64%	2024年12月31日		不适用	否
自动化生产基地建设项目	自动化生产基地建设项目	5,000		2,788.09	55.76%	2024年12月31日		不适用	否
永久补充流动资金	永久补充流动资金	2,831.62		2,831.62	100.00%			不适用	否
合计	--	21,760.62	252.34	10,305.1	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>变更原因：根据《成渝地区双城经济圈综合交通运输发展规划》，到2025年，成渝地区双城经济圈将基本建成“轨道上的双城经济圈”，轨道交通总规模达到10000公里以上，其中铁路网规模达到9000公里以上。根据成都新一轮城市轨道交通线网规划优化工作，成都远期线网规划由36条线路组成，总长约1666公里。西部区域的轨道交通发展良好，市场前景广阔。公司募投项目之一“自动化生产基地建设项目”计划建设轴系统、信号监测防雷分线柜、道岔融雪系统的核心零部件生产线及自动化组装线来提高产能，满足生产经营需求，加快新产品的产业化推广，为公司贡献新的利润增长点。保障项目的有效实施和管理，公司在综合考虑实施“自动化生产基地建设项目”所涉及的地方政策、人才情况、行业生态、沟通成本等相关要素后，为就近配套重要客户，强化公司竞争优势，提升协同效应，降低运输成本，推动业务发展，提高经营管理效率及募集资金使用效率，公司新增成都科安达智能轨道交通有限公司为“自动化生产基地建设项目”的实施主体、增加成都科安达所在地（成都市金牛区中铁产业园）为该募投项目的实施地点，并购置办公用房作为实施场所。除此以外，“自动化生产基地建设项目”的整体投资方向、实施内容等均不发生变化。后续若需履行相关备案手续，公司将严格按照国家法律法规规定执行。</p> <p>公司第五届董事会2021年第五次会议和第五届监事会2021年第四次会议审议通过了《关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的议案》和《关于新增募集资金专项账户的议案》，同意增加成都科安达智能轨道交通有限公司（以下简称“成都科安达”）为“自动化生产基地建设项目”的实施主体，同时增加成都科安达所在地（成都市金牛区中铁产业园）为该新增募投项目的实施地点，并使用“自动化生产基地建设项目”的募集资金向该项目实施主体成都科安达实缴注册资本5,000万元，用于在成都实施“自动化生产基地建设项目”。独立董事和保荐机构发表了核查意见，同意本次关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本的事项；2021年7月28日，公司2021年第一次临时股东大会决议通过了《关于新增部分募投项目实施主体、实施地点并使用部分募集资金向全资子公司实缴注册资本</p>						

	<p>的议案》。为保证募投项目顺利实施，公司全资子公司成都科安达智能轨道交通有限公司在成都银行股份有限公司金牛支行新增了募集资金存放专项账户。</p> <p>2023年4月26日，公司召开了第六届董事会2023年第二次会议和第六届监事会2023年第二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项暨结余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司“营销网络建设项目”已达到预定可使用状态，为提高资金的利用效率，公司将上述募投项目结余募集资金永久补充流动资金，用于日常生产经营。2023年8月25日，公司召开了第六届董事会2023年第三次会议和第六届监事会2023年第三次会议，2023年9月14日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项暨结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“轨道交通智能检测诊断系统开发项目”结项，公司将上述募投项目结余募集资金永久补充流动资金，用于公司生产经营活动。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	子公司	铁路和城市轨道交通产品的开发、生产和销售	10,000,000.00	251,678,159.07	177,665,364.12	70,117,867.70	28,085,491.38	23,946,706.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、受铁路、地铁等轨道交通行业影响的风险

轨道交通信号控制系统及应用于轨道交通行业的防雷产品，其对铁路、地铁等轨道交通市场较为依赖。近年来，随着国家铁路、地铁投资的快速增长，相关的轨道交通信号控制系统和防雷产品的市场也快速发展。若未来国家在铁路、地铁等轨道交通方面的投资减少，或者对产品的需求发生重大变化，将对轨道交通信号控制系统和防雷产品的市场需求带来重大不利影响。

2、政策风险

防雷产品主要用于铁路及城市轨道交通、通信、电力、建筑等基础领域，轨道交通信号控制系统主要用于地铁轨道交通、铁路等领域，这些产业均是国家支柱产业，发展前景良好，但同时可能受国家宏观经济调控政策或产业政策的影响，如铁路的投资规划等。如果国家实施宏观调控而导致下游应用市场增长放缓，则防雷及轨道交通信号控制系统企业可能面临较大的经营压力。

3、原材料价格波动风险

轨道交通信号控制系统、防雷产品的主要原材料包括传感器、机箱、电子元器件、印制板等，这些材料较容易受基础材料电子元器件、钢、铜价格波动的影响。若钢、铜的价格大幅波动，进而影响轨道交通信号控制系统、防雷产品企业的采购成本，将会对企业的盈利产生不确定性影响。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	60.36%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	披露于《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-028）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	244,842,100
现金分红金额（元）（含税）	36,726,315.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	36,726,315.00
可分配利润（元）	402,324,736.92
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司拟以未来实施权益分派时股权登记日的总股本扣除回购专用证券账户股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）；本半年度不送红股、不以公积金转增股本。该预案尚需本公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。截至本公告披露日，公司总股本为 246,008,800 股，回购专户股份 1,166,700 股，扣除回购账户股份后为 244,842,100 股，以此计算合计拟派发现金红利 36,726,315.00 元（含税）。</p>	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员；公司或控股子公司核心管理人员、核心技术（业务）骨干	105	2,098,000	无	0.85%	公司提取的专项激励基金及其他合规方式筹集的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
无	无	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司于 2023 年 9 月 27 日召开第六届董事会 2023 年第四次会议，审议通过了《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈深圳科安达电子科技股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年员工持股计划相关事宜的议案》，2023 年员工持股计划资金总额不超过 2,484.03 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1.00 元。资金来源为员工合法薪酬的一部

分，即公司提取的专项激励基金，以及法律法规允许的其他方式。2023 年员工持股计划股票来源为公司回购专用账户已回购的股份，股票数量不超过 2,098,000 股，约占公司股本总额 246,008,800 股的 0.85%，经 2023 年 10 月 16 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过以上议案，本员工持股计划的存续期为 48 个月，自公司首次授予部分最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算，本员工持股计划的存续期届满后自行终止，也可按照相关法律法规提前终止或延长。截至本报告期末，本员工持股计划尚未实施。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未因违反相关法律法规受到环保部门的行政处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

在“利他”为核心的企业文化理念下，公司在履行社会责任方面秉承真诚、热心、勇于担当的信念，在公司总体发展战略和规划前提下，认真履行社会责任。

公司所属轨道交通行业，是关系国计民生安全的特殊行业，城市轨道交通具有安全、快捷、准时、大运能、绿色环保等突出特点，公司通过数字化产品的升级和智慧化体系的建设，让列车运行的安全性和可靠性有较大的提升，同时提高了城市轨道交通列车运营的效率，增加了发车频率，从而缓解早晚高峰期拥堵的问题，让更多的人愿意选择公共交通的低碳出行方式，是对城市低碳发展间接的贡献！

报告期内，公司积极推进节能减排、绿色环保的工作和生活理念。在日常生活和办公中，公司倡议节约资源从点滴做起，节约每一度电，每一滴水，每一张纸，养成随手关灯的好习惯，鼓励使用电子流程系统，减少纸张印发；并积极倡导环保、垃圾分类，大力宣传低碳发展理念，减少环境碳足迹。在生产中，通过优化工艺、加装环保设备，减少对废水废气的排放。

公司继续通过法人治理结构，为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，公司在结合经营情况与长远发展基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定利润分配方案，本报告期公司落实了年度现金分红金额 7,345 万元。让广大股东和投资者享受到公司发展的红利。

一直以来，公司在助力乡村振兴方面都在积极行动，2021 年开始，公司参与深圳福田区对口帮扶广西隆安县都结乡的脱贫攻坚工作，与都结乡达成多年对口帮扶协议，对被帮扶村进行贫困慰问，贫困资助和基础设施改善资助，2024 年公司同福田区相关部门一同持续助力被帮扶村发展问题，同被帮扶村一起探讨村内基础设施、产业振兴，贫困慰问等问题的改善方案，为乡村振兴工作持续助力。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员	股份流通限制及自愿锁定承诺	在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%；在其离职后半年内，不转让其持有的公司股份；在其申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不得超过 50%	2018 年 09 月 18 日	承诺履行完毕为止	正在履行中
	公司控股股东和实际控制人郭丰明、张帆夫妇	减持相关承诺	1、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2、本人在公司首次公开发行股票前所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价，每年减持股份数量不超过本人在首次公开发行股票前所持公司股份数量的 20%。如公司上市后存在派发股息、红利、资本公积转增股本等导致公司股份价格、数量变化的情况，上述股份价格、数量将进行相应调整。	2018 年 09 月 18 日	承诺履行完毕为止	正在履行中
	股东郭泽珊	减持相关承诺	1、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2、本人在公司首次公开发行股票前所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。在本人所持公司股票超过 5%以上期间，每年减持股份数量不超过本人在首次公开发行股票前所持公司股份数量的 20%。如公司上市后存在派发股息、红利、资本公积转增股本等导致公司股份价格、数量变化的情况，上述股份价格、数量将进行相应调整。3、本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。	2018 年 09 月 18 日	承诺履行完毕为止	正在履行中
	控股股	未履行承	公司控股股东 / 实际控制人、主要股	2018 年 09	承诺履行	正在履行

	东、实际控制人、主要股东、董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员	诺的约束措施之承诺	东、董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员承诺：本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。1、如本人非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）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； （2）不得转让公司股份，因继承、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；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（7）本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（8）公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。2、如本人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）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向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，尽可能地保护公司投资者利益。	月 18 日	完毕为止	中
	控股股东、实际控制人郭丰明、张帆夫妇	规范和减少关联交易的承诺	1、本人承诺在持有科安达股份期间，尽可能避免直接或者间接与科安达及其子公司之间的关联交易；2、对于不可避免的关联交易，本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，按照市场公允价格并遵照一般市场交易规则依法进行，按照有关规定的程序履行决策和信息披露程序，不损害科安达和其他股东的利益；3、本人承诺坚决避免利用本人与科安达的关联关系损害科安达和其他股东的利益。	2018 年 09 月 18 日	承诺履行完毕为止	正在履行中
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未	无					

履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
---------------------------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
郭丰明	实控人	经营租赁	房屋建筑物租赁	市场定价	10.8	10.8	100.00%	10.8	否	季度结算	10.8		
合计				--	--	10.8	--	10.8	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司预计实际控制人房产租赁 10.8 万元，实际履行金额 10.8 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司发生租赁费用合计 159.53 万元，主要为总部及子公司租赁房屋用于日常办公及生产。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无						无	无	无		
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	0							
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	2023 年 12 月 07 日	3,000		0	一般担保	无	无	12 个月	否	否
成都科安达智能轨道交通有限公司	2023 年 12 月 07 日	2,000		0	一般担保	无	无	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无						无	无	无		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		5,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						0
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任				无						

的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	24,500	7,500	0	0
银行理财产品	募集资金	38,000	17,000	0	0
合计		62,500	24,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,265,741	49.70%				-9,394,155	-9,394,155	112,871,586	45.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	122,265,741	49.70%				-9,394,155	-9,394,155	112,871,586	45.88%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	122,265,741	49.70%				-9,394,155	-9,394,155	112,871,586	45.88%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	123,743,059	50.30%				9,394,155	9,394,155	133,137,214	54.12%
1、人民币普通股	123,743,059	50.30%				9,394,155	9,394,155	133,137,214	54.12%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	246,008,800	100.00%				0		246,008,800	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

部分董监高对个人持股进行减持，年度按比例解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 26 日召开第六届董事会 2024 年第一次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金拟通过集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，回购价格不超过人民币 12.5 元/股（含本数），金额不低于人民币 800 万元（含），不超过人民币 1,000 万元（含），用于实施股权激励或员工持股计划。

公司于 2024 年 4 月 15 日以集中竞价交易方式回购公司股份 1,166,700 股，占公司目前总股本的比例为 0.47%，最高成交价为 8.82 元/股，最低成交价为 8.34 元/股。回购计划实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭丰明	96,114,049	9,244,155	0	86,869,894	高管锁定股	每年初按持股总数的 25%解锁
郭泽珊	10,885,820	150,000	0	10,735,820	高管锁定股	每年初按持股总数的 25%解锁
合计	106,999,869	9,394,155	0	97,605,714	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,623	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郭丰明	境内自然人	47.08%	115,826,526	0	86,869,894	28,956,632	不适用	0
张帆	境内自然人	7.90%	19,438,017	0	14,578,513	4,859,504	不适用	0
郭泽珊	境内自然人	5.00%	12,300,292	-2,014,135	10,735,820	1,564,472	不适用	0
深圳科安达电子科技股份有限公司-2023 年员工持股计划	其他	0.85%	2,098,000	0	0	2,098,000	不适用	0
深圳众微首润智能装备创业投资合伙企业(有限合伙)	其他	0.43%	1,062,383	0	0	1,062,383	不适用	0
张锦洲	境内自然人	0.41%	1,009,100	1,009,100	0	1,009,100	不适用	0
张丹璇	境内自然人	0.40%	990,860	990,860	0	990,860	不适用	0
郭浩	境内自然人	0.36%	882,000	0	0	882,000	不适用	0
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	0.30%	733,600	0	0	733,600	不适用	0
张英鹏	境内自然人	0.29%	701,428	0	0	701,428	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	郭丰明先生和张帆女士为夫妻关系,郭丰明先生和郭泽珊女士为兄妹关系,郭浩为郭丰明、张帆之子。除此外,未知上述其他股东是否存在关联关系,也未知上述其他股东是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)	深圳科安达电子科技股份有限公司回购专用证券账户持股 1,166,700 股。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
	数量	数量	股份种类	数量				
郭丰明	28,956,632		人民币普通股	28,956,632				
张帆	4,859,504		人民币普通股	4,859,504				
深圳科安达电子科技股份有限公司-2023 年员工持股计划	2,098,000		人民币普通股	2,098,000				
郭泽珊	1,564,472		人民币普通股	1,564,472				
深圳众微首润智能装备创业投	1,062,383		人民币普通股	1,062,383				

资合伙企业（有限合伙）			
张锦洲	1,009,100	人民币普通股	1,009,100
张丹璇	990,860	人民币普通股	990,860
郭浩	882,000	人民币普通股	882,000
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	733,600	人民币普通股	733,600
张英鹏	701,428	人民币普通股	701,428
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	郭丰明先生和张帆女士为夫妻关系，郭丰明先生和郭泽珊女士为兄妹关系，郭浩为郭丰明、张帆之子。除此外，未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郭泽珊	董事、董事会秘书	现任	14,314,427	0	2,014,135	12,300,292	10,885,820	0	10,735,820
合计	--	--	14,314,427	0	2,014,135	12,300,292	10,885,820	0	10,735,820

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳科安达电子科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	272,812,912.95	332,594,092.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	85,176,589.04	
衍生金融资产		
应收票据	32,253,071.03	69,679,511.90
应收账款	471,733,659.18	458,693,678.67
应收款项融资	4,389,423.34	27,427,373.22
预付款项	5,259,057.48	2,728,059.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,971,379.17	4,423,737.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	140,635,488.83	141,250,047.17
其中：数据资源		
合同资产	34,331,770.02	30,243,299.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,917,056.91	5,660,528.00
流动资产合计	1,057,480,407.95	1,072,700,328.66

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	119,683,895.62	123,041,768.22
在建工程	4,578,080.69	2,787,794.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,464,023.15	12,547,557.59
无形资产	6,843,279.11	7,398,969.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,400,320.59	1,808,773.41
递延所得税资产	27,074,985.67	26,383,195.96
其他非流动资产	171,418,549.33	151,703,816.51
非流动资产合计	339,463,134.16	325,671,875.37
资产总计	1,396,943,542.11	1,398,372,204.03
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
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	43,136,562.10	47,977,643.04
预收款项		
合同负债	48,323,959.76	39,852,190.36
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	8,763,567.44	12,776,969.10
应交税费	11,252,400.23	15,970,646.67
其他应付款	515,395.19	1,597,014.46
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	4,403,510.95	7,138,116.80
其他流动负债	10,895,337.13	15,576,714.55
流动负债合计	167,290,732.80	140,889,294.98
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	4,249,849.48	4,969,790.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,858,434.45	3,088,110.73
递延所得税负债	1,269,603.48	1,882,133.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,377,887.41	9,940,034.51
负债合计	175,668,620.21	150,829,329.49
所有者权益：		
股本	246,008,800.00	246,008,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,014,146.59	387,014,146.59
减：库存股	10,002,007.00	
其他综合收益	3,882,183.54	2,806,069.56
专项储备		
盈余公积	84,156,557.20	84,156,557.20
一般风险准备		
未分配利润	509,533,448.17	526,805,808.85
归属于母公司所有者权益合计	1,220,593,128.50	1,246,791,382.20
少数股东权益	681,793.40	751,492.34
所有者权益合计	1,221,274,921.90	1,247,542,874.54
负债和所有者权益总计	1,396,943,542.11	1,398,372,204.03

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：农仲春

会计机构负责人：林雪峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	115,158,824.48	159,810,828.86
交易性金融资产	40,046,671.23	
衍生金融资产		
应收票据	32,253,071.03	69,557,534.18
应收账款	471,490,185.64	456,776,080.79
应收款项融资	4,189,423.34	27,155,538.62
预付款项	2,786,874.40	2,372,733.47
其他应收款	44,586,617.46	44,016,998.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	183,467,231.08	167,855,863.70
其中：数据资源		
合同资产	33,706,387.98	29,617,917.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	774,352.01	956.01
流动资产合计	928,459,638.65	957,164,452.17
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	259,297,600.00	259,297,600.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	41,289,954.72	44,120,379.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,280,304.37	10,509,253.28
无形资产	4,403,007.78	4,923,744.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,400,320.59	1,808,773.41
递延所得税资产	15,876,707.53	16,636,368.94
其他非流动资产	116,476,158.40	87,901,719.72
非流动资产合计	447,024,053.39	425,197,839.34
资产总计	1,375,483,692.04	1,382,362,291.51

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	187,616,790.08	153,296,454.43
预收款项		
合同负债	46,715,360.12	38,681,216.27
应付职工薪酬	4,546,160.06	8,845,212.58
应交税费	5,915,124.72	9,803,000.33
其他应付款	369,564.70	696,098.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,132,681.88	4,846,211.47
其他流动负债	10,535,628.24	14,235,673.88
流动负债合计	259,831,309.80	230,403,867.67
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	4,249,849.48	4,453,182.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	811,411.28	981,465.50
递延所得税负债	1,242,045.66	1,576,387.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,303,306.42	7,011,035.76
负债合计	266,134,616.22	237,414,903.43
所有者权益：		
股本	246,008,800.00	246,008,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	386,860,988.70	386,860,988.70
减：库存股	10,002,007.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,156,557.20	84,156,557.20
未分配利润	402,324,736.92	427,921,042.18
所有者权益合计	1,109,349,075.82	1,144,947,388.08
负债和所有者权益总计	1,375,483,692.04	1,382,362,291.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	142,932,618.43	112,245,821.18
其中：营业收入	142,932,618.43	112,245,821.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	99,764,456.80	88,680,494.69
其中：营业成本	51,617,776.27	40,204,526.95
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	2,177,467.31	946,263.66
销售费用	10,373,581.62	12,275,369.73
管理费用	14,859,867.01	17,522,680.91
研发费用	18,587,811.39	19,284,788.29
财务费用	2,147,953.20	-1,553,134.85
其中：利息费用	72,097.22	22,500.00
利息收入	1,239,719.32	1,998,146.42
加：其他收益	13,145,753.78	14,929,554.98
投资收益（损失以“—”号填列）	4,244,142.39	4,342,892.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	176,589.04	654,630.14
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,170,502.48	-3,278,934.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-967,259.93	384,230.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,937,889.39	40,597,701.16

加：营业外收入	1,480.00	2,180,100.00
减：营业外支出	36,906.26	876.57
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	64,902,463.13	42,776,924.59
减：所得税费用	8,791,892.75	4,164,320.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	56,110,570.38	38,612,603.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	56,110,570.38	38,612,603.80
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	56,180,269.32	38,744,408.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-69,698.94	-131,804.53
六、其他综合收益的税后净额	1,076,113.98	6,050,957.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,076,113.98	6,050,957.66
（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	1,076,113.98	6,050,957.66
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	1,076,113.98	6,050,957.66
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	57,186,684.36	44,663,561.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,256,383.30	44,795,365.99
归属于少数股东的综合收益总额	-69,698.94	-131,804.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2287	0.1588
（二）稀释每股收益	0.2287	0.1588

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：郭丰明

主管会计工作负责人：农仲春

会计机构负责人：林雪峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	141,131,009.92	109,562,379.38
减：营业成本	71,437,061.21	58,838,402.53
税金及附加	1,486,557.45	388,196.57
销售费用	8,897,619.60	10,455,063.82
管理费用	8,811,057.88	9,835,635.90
研发费用	14,726,821.82	16,628,821.32
财务费用	372,843.93	1,073,763.13
其中：利息费用		
利息收入	536,070.16	1,274,315.28
加：其他收益	12,678,991.74	14,259,174.54
投资收益（损失以“—”号填列）	2,272,495.75	2,982,331.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	46,671.23	378,575.35
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,944,752.78	-3,225,478.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-967,259.93	400,511.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,374,699.60	27,137,611.24
加：营业外收入		2,180,000.00
减：营业外支出	36,849.94	800.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	54,337,849.66	29,316,811.24
减：所得税费用	6,481,524.92	2,246,742.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,856,324.74	27,070,068.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,856,324.74	27,070,068.65
（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	47,856,324.74	27,070,068.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.11
(二) 稀释每股收益	0.19	0.11

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	219,450,129.97	160,841,689.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,260,901.96	8,613,644.45
收到其他与经营活动有关的现金	14,051,644.15	25,034,824.05
经营活动现金流入小计	244,762,676.08	194,490,158.35
购买商品、接受劳务支付的现金	50,252,312.44	84,824,588.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,167,085.16	35,179,086.11
支付的各项税费	32,682,544.80	49,633,913.44

支付其他与经营活动有关的现金	41,458,695.46	26,079,408.10
经营活动现金流出小计	159,560,637.86	195,716,996.19
经营活动产生的现金流量净额	85,202,038.22	-1,226,837.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	565,000,000.00	470,062,729.76
取得投资收益收到的现金	13,978,197.94	4,535,767.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	578,978,197.94	474,598,497.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,428,444.30	5,232,607.66
投资支付的现金	580,002,007.00	602,462,916.66
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	736,000.00	
投资活动现金流出小计	584,166,451.30	607,695,524.32
投资活动产生的现金流量净额	-5,188,253.36	-133,097,026.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,025.00
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	9,025.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,526,082.63	104,707,422.00
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	3,413,779.89	4,320,366.59
筹资活动现金流出小计	76,939,862.52	109,027,788.59
筹资活动产生的现金流量净额	-36,939,862.52	-109,018,763.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,278,913.81	7,306,552.46
五、现金及现金等价物净增加额	41,795,008.53	-236,036,075.54
加：期初现金及现金等价物余额	318,071,740.79	519,756,698.55
六、期末现金及现金等价物余额	359,866,749.32	283,720,623.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	213,731,207.60	149,213,637.05

收到的税费返还	11,260,094.61	8,611,106.39
收到其他与经营活动有关的现金	9,090,442.35	36,700,777.39
经营活动现金流入小计	234,081,744.56	194,525,520.83
购买商品、接受劳务支付的现金	62,383,353.51	56,728,158.77
支付给职工以及为职工支付的现金	21,240,552.38	21,762,523.09
支付的各项税费	21,901,521.26	37,463,273.00
支付其他与经营活动有关的现金	26,137,687.57	30,676,252.79
经营活动现金流出小计	131,663,114.72	146,630,207.65
经营活动产生的现金流量净额	102,418,629.84	47,895,313.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	370,000,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,918,606.86	2,989,526.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	379,918,606.86	322,989,526.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,474.00	2,544,759.86
投资支付的现金	350,002,007.00	459,841,058.33
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	736,000.00	
投资活动现金流出小计	350,782,481.00	462,385,818.19
投资活动产生的现金流量净额	29,136,125.86	-139,396,291.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,025.00
筹资活动现金流入小计		9,025.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,526,082.63	104,707,422.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,258,682.67	3,122,766.59
筹资活动现金流出小计	74,784,765.30	107,830,188.59
筹资活动产生的现金流量净额	-74,784,765.30	-107,821,163.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,704.36	192,462.63
五、现金及现金等价物净增加额	56,771,694.76	-199,129,679.69
加：期初现金及现金等价物余额	151,943,729.99	312,719,049.33
六、期末现金及现金等价物余额	208,715,424.75	113,589,369.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	246,008,800.00				387,014,146.59		2,806,069.56		84,156,557.20		526,805,808.85		1,246,791,382.20	751,492.34	1,247,542,874.54	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	246,008,800.00				387,014,146.59		2,806,069.56		84,156,557.20		526,805,808.85		1,246,791,382.20	751,492.34	1,247,542,874.54	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						10,002,007.00	1,076,113.98				-17,272,360.68		26,198,253.70	-69,698.94	26,267,952.64	
（一）综合收益总额							1,076,113.98				56,180,269.32		57,256,383.30	-69,698.94	57,186,684.36	
（二）所有者投入和减少资本						10,002,007.00							10,002,007.00		10,002,007.00	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他						10,002,007.00							-		-	

						07.00							10,002,007.00		10,002,007.00
(三) 利润分配													-		-
1. 提取盈余公积													73,452,630.00		73,452,630.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													73,452,630.00		73,452,630.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	246,008,800.00				387,014,146.59	10,002,007.00	3,882,183.54		84,156,557.20		509,533,448.17		1,220,593,128.50	681,793.40	1,221,274,921.90

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	176,320,000.00				467,856,827.95	35,994,181.36	744,199.25		79,377,508.93		573,956,580.99		1,262,260,935.76	605,930.46	1,262,866,866.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	176,320,000.00				467,856,827.95	35,994,181.36	744,199.25		79,377,508.93		573,956,580.99		1,262,260,935.76	605,930.46	1,262,866,866.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	69,688,800.00				-69,688,800.00		6,050,957.66				-65,788,791.67		59,737,834.01	131,804.53	59,869,638.54
（一）综合收益总额							6,050,957.66				38,744,408.33		44,795,365.99	131,804.53	44,663,561.46
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-		-		-

											104,533,200.00		104,533,200.00		104,533,200.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
4. 其他											104,533,200.00		104,533,200.00		104,533,200.00
（四）所有者权益内部结转	69,688,800.00				-	69,688,800.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,688,800.00				-	69,688,800.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	246,008,800.00				398,168,027.95	35,994,181.36	6,795,156.91		79,377,508.93		508,167,789.32		1,202,523,101.75	474,125.93	1,202,997,227.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	246,008,800.00				386,860,988.70				84,156,557.20	427,921,042.18		1,144,947,388.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,008,800.00				386,860,988.70				84,156,557.20	427,921,042.18		1,144,947,388.08
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						10,002,007.00				-25,596,305.26		-35,598,312.26
(一) 综合收益总额										47,856,324.74		47,856,324.74
(二) 所有者投入和减少资本						10,002,007.00						-10,002,007.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						10,002,007.00						-10,002,007.00
(三) 利润分配										-73,452,630.00		-73,452,630.00
1. 提取盈余公积										0.00		
2. 对所有者(或股东)的分配										-73,452,630.00		-73,452,630.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	246,008,800.00				386,860,988.70	10,002,007.00			84,156,557.20	402,324,736.92		1,109,349,075.82

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,320,000.00				467,703,670.06	35,994,181.36			79,377,508.93	489,442,807.78		1,176,849,805.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,320,000.00				467,703,670.06	35,994,181.36			79,377,508.93	489,442,807.78		1,176,849,805.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	69,688,800.00				-69,688,800.00					-77,463,131.35		-77,463,131.35

(一) 综合收益总额										27,070,068.65		27,070,068.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-104,533,200.00
1. 提取盈余公积										104,533,200.00		
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-104,533,200.00
3. 其他										104,533,200.00		
(四) 所有者权益内部结转	69,688,800.00					-69,688,800.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	69,688,800.00					-69,688,800.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	246,008,800.00				398,014,870.06	35,994,181.36			79,377,508.93	411,979,676.43		1,099,386,674.06

三、公司基本情况

1.1 公司概况

深圳科安达电子科技股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）系于 2008 年 6 月经深圳科安达电子科技股份有限公司股东会决议批准，由深圳科安达电子科技有限公司整体变更而设立的股份有限公司，设立时股本总额为 6,000 万元。2019 年 11 月 12 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳科安达电子科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》【证监许可(2019)2270 号】的核准。本公司股票于 2019 年 12 月 27 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：91440300708434226X；企业法定代表人：郭丰明

本公司现股本为 24,600.88 万元，工商登记注册资本为 24,600.88 万元，注册地址及总部地址均为深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 C 栋 14 层。

本公司的主要业务围绕轨道交通领域提供产品、服务和系统解决方案，收入来源主要系轨道交通信号控制系统收入、防雷及防护业务收入、道岔融雪收入以及轨道交通领域客户提供工程建设和系统集成服务收入等。

1.2 本年度合并财务报表范围

报告期本公司合并财务报表范围内主体公司如下：

公司名称	2024-06-30	2023-12-31
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	合并	合并
深圳科安达软件有限公司	合并	合并
珠海市高平电子技术开发有限公司	合并	合并
珠海市科安达技术开发有限公司	合并	合并
上海岩视电子科技有限公司	合并	合并
深圳市科安达检测技术有限公司	合并	合并
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	合并	合并
KEANDA GmbH	合并	合并
深圳市科安达数字能源科技有限公司	合并	合并
成都科安达智能轨道交通有限公司	合并	合并
呼和浩特科安达电子科技有限公司	合并	合并
KEANDA HUNGARY Kft	合并	合并
武汉市科安达电子科技有限公司	合并	未成立

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，参照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》的规定进行列报和披露，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。本次报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项资产金额占集团总资产>0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的逾期的重要其他应付款	单项金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额大于等于 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

6.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和

“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

11.2 金融资产的分类

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司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。
- ② 该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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- ① 本公司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。
- ② 该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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该决定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该决定一经做出，不得撤销。

11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或衍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) 对于购入或衍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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司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。

11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ① 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- ② 租赁应收款。
- ③ 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或衍生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失的金融资产之外，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：

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，本公司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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司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）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应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。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或衍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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合 1 划分相同

应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

预期信用损失率

账龄	预期损失率（%）
1 年以内	5.59
1 年至 2 年	9.83
2 年至 3 年	19.30
3 年至 4 年	25.74
4 年至 5 年	70.87
5 年以上	100.00

5) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取各类代垫及暂付款项。

6) 合同资产减值

本公司对于合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产，基于其信用风险特征，对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据
组合 1	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- ① 本公司收取股利的权利已经确立；
- ② 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- ① 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- ② 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，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，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

12.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“11、金融工具”。

13、应收账款

13.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“11 金融工具”。

14、应收款项融资

14.1 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

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“11 金融工具”

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“11 金融工具”。

16、合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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列示，

将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作为合同资产列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“11 金融工具”。

17、存货

17.1 存货的分类

存货包括原材料、委托加工材料、周转材料、在产品、产成品、发出商品等六大类，按成本与可变现净值孰低列示。

17.2 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

17.3 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

17.4 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；周转材料在领用时采用一次性摊销法摊销。

17.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

18、持有待售资产

18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

21.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“11 金融工具”

22、长期股权投资

22.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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。

4) 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。

22.3 后续计量及损益确认方法

22.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

22.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

22.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

22.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，

采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

22.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-6	5%	11.88%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-7	5%	13.57%-31.67%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

29.1 无形资产的计价方法

29.1.1 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

29.1.2 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

29.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
软 件	4-5	预计资产使用受益期
土地使用权	50	土地使用权剩余年限

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。

经复核，本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。

29.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本期末本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

30、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修款	直线法	5年

32、合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

33.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

33.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

33.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

33.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

35、股份支付

35.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

35.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司权益工具的公允价值以同期市场上第三方愿意为该股份支付的价格确定。

35.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。

35.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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。

在满足业绩条件[和/或]服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

37.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

37.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司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取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

37.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司提供城市轨道交通信号控制系统（计轴系统）和防雷避雷业务（防雷产品和防雷工程）的产品和服务，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

38.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

38.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

38.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

39、政府补助

39.1 政府补助类型

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。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。

39.2 政府补助确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

39.3 政府补助会计处理方法

39.3.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

39.3.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

39.3.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

39.3.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

39.3.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

39.3.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的

初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

41.1.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

41.1.2 本公司作为承租人

(一) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(二) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人公司债券的加权平均利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(三) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

41.2.1 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

41.2.1.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司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。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

41.2.1.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

41.2.1.3 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

41.2.1.4 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；

- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

41.2.2 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

41.2.2.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司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。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

41.2.2.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

41.2.3 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

41.2.4 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“11 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“11 金融工具”附注。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	19%、13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、20%、25%、15.825%、9%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
房产税	出租房产收入	12%
房产税	自用房产原值的 70%或 80%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳科安达电子科技股份有限公司	15%
一级子公司	-
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	15%
深圳市科安达检测技术有限公司	15%
珠海市高平电子技术开发有限公司	20%
深圳科安达软件有限公司	20%
珠海市科安达技术开发有限公司	25%
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	16.5%
深圳市科安达数字能源科技有限公司	20%
成都科安达智能轨道交通有限公司	15%
呼和浩特科安达电子科技有限公司	20%
二级子公司	-
上海岩视电子科技有限公司	20%
KEANDA GmbH	15.825%
KEANDA HUNGARY Kft	9%
武汉市科安达电子科技有限公司	25%

2、税收优惠

2.1 所得税优惠

(1) 深圳科安达电子科技股份有限公司、深圳市科安达轨道交通技术有限公司和深圳市科安达检测技术有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）的规定，高新技术企业享受 15% 的企业所得税税率。深圳科安达电子科技股份有限公司和深圳市科安达检测技术有限公司于 2021 年 12 月 23 日分别获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202144207111 和 GR202144206433 的高新技术企业证书，有效期三年，在有效期内公司所得税按 15% 税率计缴；深圳市科安达轨道交通技术有限公司于 2023 年 12 月 15 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202044203921 的高新技术企业证书，按照规定享受企业所得税 15.00% 计征税收的优惠政策，自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日有效。

(2) 小微企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款：符合条件的小型微利企业，按 20% 的税率征收企业所得税；

根据《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）和《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

再根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部 税务总局关于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 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上述公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

报告期内，珠海市高平电子技术开发有限公司、深圳科安达软件有限公司、深圳市科安达数字能源科技有限公司、呼和浩特科安达电子科技有限公司、上海岩视电子科技有限公司符合小型微利企业认定条件，其所得不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 西部大开发企业所得税政策

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合下发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），2021 年 1 月 1 日—2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

报告期内，成都科安达智能轨道交通有限公司符合西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	279,923.07	15,876.97
银行存款	260,394,111.37	319,012,635.17
其他货币资金	12,138,878.51	13,565,580.48
合计	272,812,912.95	332,594,092.62
其中：存放在境外的款项总额	77,300,377.30	78,742,747.66

其他说明

1、因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项主要包括本公司向银行申请开具信用证及履约保函所存入的保证金存款。

2、报告期末，本公司存放在境外的款项中，不存在资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,176,589.04	
其中：		
其中：		
合计	85,176,589.04	

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		8,541,400.00
商业承兑票据	36,850,675.57	81,369,837.34
减：商业承兑汇票坏账准备	-4,597,604.54	-20,231,725.44
合计	32,253,071.03	69,679,511.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	36,850,675.57	100.00%	4,597,604.54	12.48%	32,253,071.03	89,911,237.34	100.00%	20,231,725.44	22.50%	69,679,511.90
其中：										
银行承兑汇票						8,541,400.00	9.50%			8,541,400.00
商业承兑汇票	36,850,675.57	100.00%	4,597,604.54	12.48%	32,253,071.03	81,369,837.34	90.50%	20,231,725.44	24.86%	61,138,111.90
合计	36,850,675.57	100.00%	4,597,604.54	12.48%	32,253,071.03	89,911,237.34	100.00%	20,231,725.44	22.50%	69,679,511.90

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内(含1年)	8,176,202.32	453,717.97	5.55%
1-2年(含2年)	15,477,888.78	1,521,476.47	9.83%
2-3年(含3年)	12,831,874.83	2,476,551.84	19.30%
3年以上	364,709.64	145,858.26	39.99%
合计	36,850,675.57	4,597,604.54	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	20,231,725.4		15,634,120.9			4,597,604.54

	4		0		
合计	20,231,725.44		15,634,120.90		4,597,604.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	222,252,427.14	207,974,077.15
1 至 2 年	153,696,747.92	213,852,238.52
2 至 3 年	139,980,930.37	65,784,278.27
3 年以上	35,435,444.88	40,291,447.37
3 至 4 年	10,035,056.54	19,017,602.92
4 至 5 年	9,006,231.18	7,910,760.26
5 年以上	16,394,157.16	13,363,084.19
合计	551,365,550.31	527,902,041.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	551,365,550.31	100.00%	79,631,891.13	14.44%	471,733,659.18	527,902,041.31	100.00%	69,208,362.64	13.11%	458,693,678.67
其中：										
账龄组合计提坏账	551,365,550.31	100.00%	79,631,891.13	14.44%	471,733,659.18	527,902,041.31	100.00%	69,208,362.64	13.11%	458,693,678.67
合计	551,365,550.31	100.00%	79,631,891.13	14.44%	471,733,659.18	527,902,041.31	100.00%	69,208,362.64	13.11%	458,693,678.67

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	222,252,427.14	12,147,284.51	5.47%
1-2年(含2年)	153,696,747.92	15,108,390.32	9.83%
2-3年(含3年)	139,980,930.37	27,016,319.56	19.30%
3-4年(含4年)	10,035,056.54	2,583,023.55	25.74%
4-5年(含5年)	9,006,231.18	6,382,716.03	70.87%
5年以上	16,394,157.16	16,394,157.16	100.00%
合计	551,365,550.31	79,631,891.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	69,208,362.64	13,008,873.57	2,585,345.08			79,631,891.13
合计	69,208,362.64	13,008,873.57	2,585,345.08			79,631,891.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	154,211,317.77	6,625,037.69	160,836,355.46	27.28%	19,994,181.67
第二名	81,793,592.42	4,066,570.19	85,860,162.61	14.56%	6,368,821.60
第三名	57,563,670.13	8,721,642.61	66,285,312.74	11.24%	4,625,377.19
第四名	19,506,604.63	14,530.70	19,521,135.33	3.31%	3,588,489.30
第五名	17,136,525.03	1,501,543.19	18,638,068.22	3.16%	643,841.47
合计	330,211,709.98	20,929,324.38	351,141,034.36	59.55%	35,220,711.23

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
未到期质保金	38,255,064.67	3,923,294.65	34,331,770.02	33,199,334.59	2,956,034.72	30,243,299.87
合计	38,255,064.67	3,923,294.65	34,331,770.02	33,199,334.59	2,956,034.72	30,243,299.87

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备	38,255,064.67	100.00%	3,923,294.65	10.26%	34,331,770.02	33,199,334.59	100.00%	2,956,034.72	8.90%	30,243,299.87
其中:										
账龄组合计提坏账	38,255,064.67	100.00%	3,923,294.65	10.26%	34,331,770.02	33,199,334.59	100.00%	2,956,034.72	8.90%	30,243,299.87
合计	38,255,064.67	100.00%	3,923,294.65	10.26%	34,331,770.02	33,199,334.59	100.00%	2,956,034.72	8.90%	30,243,299.87

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期保证金	38,255,064.67	3,923,294.65	10.26%
合计	38,255,064.67	3,923,294.65	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
减值准备	967,259.93			按照余额计提合同资产减值损失
合计	967,259.93			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位: 元

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

合同资产核销说明:

其他说明:

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	4,389,423.34	27,427,373.22
合计	4,389,423.34	27,427,373.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,000.00	
合计	83,000.00	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,971,379.17	4,423,737.29
合计	4,971,379.17	4,423,737.29

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1、保证金	1,557,846.49	1,630,494.32
2、押金	2,433,727.81	2,434,161.66
3、备用金	527,293.16	103,400.75
4、其他	753,839.00	515,648.26
减：坏账准备	-301,327.29	-259,967.70
合计	4,971,379.17	4,423,737.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	2,570,099.20	2,181,113.88
1 至 2 年	356,784.24	261,784.24
2 至 3 年	1,136,623.31	1,031,607.16
3 年以上	1,209,199.71	1,209,199.71
3 至 4 年	468,472.30	468,472.30
4 至 5 年	490,278.78	490,278.78
5 年以上	250,448.63	250,448.63
合计	5,272,706.46	4,683,704.99

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,272,706.46	100.00%	301,327.29	5.71%	4,971,379.17	4,683,704.99	100.00%	259,967.70	5.55%	4,423,737.29
其中：										
保证金、押金、备用金	4,518,867.46	85.70%	225,943.37	5.00%	4,292,924.10	4,168,056.73	88.99%	208,402.85	5.00%	3,959,653.88
各类代垫款及暂付款项	753,839.00	14.30%	75,383.92	10.00%	678,455.08	515,648.26	11.01%	51,564.85	10.00%	464,083.41
合计	5,272,706.46	100.00%	301,327.29	5.71%	4,971,379.17	4,683,704.99	100.00%	259,967.70	5.55%	4,423,737.29

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金、备用金	4,518,867.46	225,943.37	5.00%
各类代垫款及暂付款项	753,839.00	75,383.92	10.00%
合计	5,272,706.46	301,327.29	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	259,967.70			259,967.70

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	41,359.59			41,359.59
2024 年 6 月 30 日余额	301,327.29			301,327.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
保证金、押金、备用金	208,402.85	17,540.52				225,943.37
各类代垫款及暂付款项	51,564.85	23,819.07				75,383.92
合计	259,967.70	41,359.59				301,327.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	480,994.14	1 年以内	9.12%	24,049.71

	押金	448,647.12	2-3 年	8.51%	22,432.36
第二名	押金	75,600.00	1 年以内	1.43%	3,780.00
	押金	377,600.00	2-3 年	7.16%	18,880.00
	押金	71,600.00	3-4 年	1.36%	3,580.00
第三名	押金	241,255.20	1 年以内	4.58%	12,062.76
第四名	保证金	200,000.00	1 年以内	3.79%	10,000.00
第五名	押金	134,200.00	2 年以内	2.55%	6,710.00
合计		2,029,896.46		38.50%	101,494.83

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,974,885.81	94.60%	2,693,969.91	98.75%
1 至 2 年	264,457.78	5.03%	34,090.01	1.25%
2 至 3 年	19,713.89	0.37%		
合计	5,259,057.48		2,728,059.92	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 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	占预付款项期末余额合计数比例 (%)
第一名	1,945,011.30	36.98%
第二名	1,320,775.90	25.11%
第三名	741,608.00	14.10%
第四名	536,000.00	10.19%
第五名	414,426.46	7.88%
合计	4,957,821.66	94.26%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,862,533.81	1,666,637.29	30,195,896.52	33,944,027.56	1,666,637.29	32,277,390.27
在产品	4,092,078.74		4,092,078.74	2,958,621.65		2,958,621.65
库存商品	19,606,888.98	189,500.45	19,417,388.53	18,408,200.75	189,500.45	18,218,700.30
合同履约成本	87,658,056.63	826,211.72	86,831,844.91	88,529,949.60	826,211.72	87,703,737.88
委托加工物资	98,280.13		98,280.13	91,597.07		91,597.07
合计	143,317,838.29	2,682,349.46	140,635,488.83	143,932,396.63	2,682,349.46	141,250,047.17

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,666,637.29					1,666,637.29
库存商品	189,500.45					189,500.45
合同履约成本	826,211.72					826,211.72
合计	2,682,349.46					2,682,349.46

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,917,056.91	5,660,528.00
合计	5,917,056.91	5,660,528.00

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	119,683,895.62	123,041,768.22
合计	119,683,895.62	123,041,768.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	126,636,249.99	10,025,973.45	12,629,292.01	11,852,842.97	2,038,948.94	163,183,307.36
2. 本期增加金额		1,186,339.82	15,006.98	513,957.33	246,633.62	1,961,937.75
（1）购置		1,186,339.82	15,006.98	513,957.33	246,633.62	1,961,937.75
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额				54,556.40		54,556.40
（1）处置或报废				54,556.40		54,556.40
4. 期末余额	126,636,249.99	11,212,313.27	12,644,298.99	12,312,243.90	2,285,582.56	165,090,688.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,007,349.56	6,888,640.73	6,862,333.35	9,121,148.19	1,262,067.31	40,141,539.14
2. 本期增加金额	3,100,424.40	666,646.64	962,484.94	493,516.63	94,009.92	5,317,082.53
（1）计提	3,100,424.40	666,646.64	962,484.94	493,516.63	94,009.92	5,317,082.53
3. 本期减少金额				51,828.58		51,828.58
（1）处置或报废				51,828.58		51,828.58

4. 期末余额	19,107,773.96	7,555,287.37	7,824,818.29	9,562,836.24	1,356,077.23	45,406,793.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	107,528,476.03	3,657,025.90	4,819,480.70	2,749,407.66	929,505.33	119,683,895.62
2. 期初账面价值	110,628,900.43	3,137,332.72	5,766,958.66	2,731,694.78	776,881.63	123,041,768.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠海工业园 1、2#宿舍楼	5,772,802.76	尚在办理中
停车位	409,961.52	尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,578,080.69	2,787,794.13
合计	4,578,080.69	2,787,794.13

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海工业园	4,578,080.69		4,578,080.69	2,787,794.13		2,787,794.13
合计	4,578,080.69		4,578,080.69	2,787,794.13		2,787,794.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
珠海工业园	217,380,000.00	2,787,794.13	1,790,286.56			4,578,080.69	30.00%	30%				募集资金
合计	217,380,000.00	2,787,794.13	1,790,286.56			4,578,080.69						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,702,077.84	32,702,077.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	597,113.52	597,113.52
其他	597,113.52	597,113.52
4. 期末余额	32,104,964.32	32,104,964.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,154,520.25	20,154,520.25
2. 本期增加金额	3,486,420.92	3,486,420.92
(1) 计提	3,486,420.92	3,486,420.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	23,640,941.17	23,640,941.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,464,023.15	8,464,023.15
2. 期初账面价值	12,547,557.59	12,547,557.59

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,470,077.00			5,977,490.21	9,447,567.21
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,470,077.00			5,977,490.21	9,447,567.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	994,851.95			1,053,745.71	2,048,597.66
2. 本期增加金额	34,953.72			520,736.72	555,690.44
(1) 计提	34,953.72			520,736.72	555,690.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,029,805.67			1,574,482.43	2,604,288.10
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,440,271.33			4,403,007.78	6,843,279.11
2. 期初账面价值	2,475,225.05			4,923,744.50	7,398,969.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,808,773.41		408,452.82		1,400,320.59
合计	1,808,773.41		408,452.82		1,400,320.59

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,605,644.11	1,268,763.11	5,638,384.18	1,123,674.12
内部交易未实现利润	78,247,203.97	11,408,468.71	61,590,330.58	9,238,549.61
信用减值损失	85,664,967.88	12,538,491.68	89,695,441.53	13,069,784.69
递延收益	2,858,434.45	428,765.17	3,088,110.73	463,216.61
租赁负债	7,974,944.70	1,196,241.71	13,467,795.54	2,020,169.33
未弥补亏损	1,561,701.94	234,255.29	1,992,272.92	467,801.60
合计	182,912,897.05	27,074,985.67	175,472,335.48	26,383,195.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,464,023.15	1,269,603.48	12,547,557.59	1,882,133.64
合计	8,464,023.15	1,269,603.48	12,547,557.59	1,882,133.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,074,985.67		26,383,195.96

递延所得税负债		1,269,603.48		1,882,133.64
---------	--	--------------	--	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		14,273.77
可抵扣亏损	6,747,025.40	2,845,465.30
合计	6,747,025.40	2,859,739.07

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029年	4,312,964.94		
2028年	1,195,578.65	1,017,681.76	
2027年	531,006.09	709,045.75	
2026年	254,364.96	253,764.34	
2025年	453,110.76	453,110.76	
2024年		411,862.69	
合计	6,747,025.40	2,845,465.30	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	441,515.93		441,515.93	207,586.80		207,586.80
大额存单	160,792,361.11		160,792,361.11	137,916,666.66		137,916,666.66
激励基金	10,184,672.29		10,184,672.29	13,579,563.05		13,579,563.05
合计	171,418,549.33		171,418,549.33	151,703,816.51		151,703,816.51

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,138,021.60	12,138,021.60	保证金	保证	14,522,351.83	14,522,351.83	保证金及冻结资金	保证、冻结
合计	12,138,021.60	12,138,021.60			14,522,351.83	14,522,351.83		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	32,473,228.93	36,394,125.47
1-2 年（含 2 年）	4,290,279.15	5,210,463.55
2-3 年（含 3 年）	817,146.59	817,146.59
3 年以上	5,555,907.43	5,555,907.43
合计	43,136,562.10	47,977,643.04

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,985,105.07	项目未完结
供应商 2	1,425,855.15	项目未完结
供应商 3	1,511,438.00	未达到结算条件
供应商 4	3,853,117.94	未达到结算条件
合计	9,775,516.16	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	515,395.19	1,597,014.46
合计	515,395.19	1,597,014.46

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	60,000.00	61,000.00
押金	342,349.72	333,706.54
待支付报销款	17,366.59	1,095,407.92
预提费用	95,678.88	106,900.00
合计	515,395.19	1,597,014.46

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,269,767.73	31,736,639.77
1-2年(含2年)	3,416,710.55	3,416,710.55
2-3年(含3年)	1,115,186.69	1,192,522.97
3年以上	3,522,294.79	3,506,317.07
合计	48,323,959.76	39,852,190.36

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,763,722.20	28,611,147.31	32,581,439.37	8,793,430.14
二、离职后福利-设定提存计划	13,246.90	1,686,632.07	1,729,741.67	-29,862.70
合计	12,776,969.10	30,297,779.38	34,311,181.04	8,763,567.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,760,752.20	25,675,108.45	29,645,400.51	8,790,460.14
2、职工福利费		1,996,224.77	1,996,224.77	
3、社会保险费		488,337.40	488,337.40	
其中：				
医疗保险费		391,719.61	391,719.61	
工伤保险费		27,566.81	27,566.81	
生育保险费		69,050.98	69,050.98	
4、住房公积金	2,970.00	437,310.80	437,310.80	2,970.00
5、工会经费和职工教育经费		14,165.89	14,165.89	
合计	12,763,722.20	28,611,147.31	32,581,439.37	8,793,430.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,246.90	1,619,024.07	1,662,133.67	-29,862.70
2、失业保险费		67,608.00	67,608.00	
合计	13,246.90	1,686,632.07	1,729,741.67	-29,862.70

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,652,526.38	7,808,509.93
企业所得税	9,218,224.87	6,951,688.54
个人所得税	126,335.59	223,225.36
城市维护建设税	114,246.19	541,194.57
教育费附加及地方教育费附加	81,606.48	386,567.55
契税	59,460.72	59,460.72
合计	11,252,400.23	15,970,646.67

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,403,510.95	7,138,116.80
合计	4,403,510.95	7,138,116.80

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,895,337.13	15,098,222.55
票据背书还原		478,492.00
合计	10,895,337.13	15,576,714.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	4,249,849.48	4,969,790.14
合计	4,249,849.48	4,969,790.14

其他说明：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,088,110.73		229,676.28	2,858,434.45	财政拨款
合计	3,088,110.73		229,676.28	2,858,434.45	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,008,800.00						246,008,800.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	387,014,146.59			387,014,146.59
合计	387,014,146.59			387,014,146.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奖励员工回购股份		10,002,007.00		10,002,007.00
合计		10,002,007.00		10,002,007.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要为本期公司实施回购计划，用于实施股权激励或者员工持股计划。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,806,069.56	1,076,113.98				1,076,113.98	3,882,183.54
外币财务报表折算差额	2,806,069.56	1,076,113.98				1,076,113.98	3,882,183.54
其他综合收益合计	2,806,069.56	1,076,113.98				1,076,113.98	3,882,183.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,156,557.20			84,156,557.20
合计	84,156,557.20			84,156,557.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	526,805,808.85	573,956,580.99
调整后期初未分配利润	526,805,808.85	573,956,580.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,180,269.32	62,161,476.13
减：提取法定盈余公积		4,779,048.27
应付普通股股利	73,452,630.00	104,533,200.00
期末未分配利润	509,533,448.17	526,805,808.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,807,860.80	51,411,658.97	244,068,271.32	105,618,019.32
其他业务	124,757.63	206,117.30	430,580.98	320,757.56
合计	142,932,618.43	51,617,776.27	244,498,852.30	105,938,776.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 480,255,102.23 元，其中，249,732,653.16 元预计将于 2024 年度确认收入，148,879,081.69 元预计将于 2025 年度确认收入，81,643,367.38 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,059,801.96	491,758.67
教育费附加	757,462.07	351,606.07
房产税	173,326.08	32,211.40

土地使用税	9,059.72	4,752.74
车船使用税	8,980.00	11,865.00
印花税	133,145.58	54,069.78
其他	35,691.90	
合计	2,177,467.31	946,263.66

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,841,657.59	8,330,079.72
租赁费	1,176,491.74	1,528,161.08
业务招待费	549,392.52	484,773.33
折旧摊销	1,208,128.45	2,477,687.40
差旅费	652,987.91	1,710,824.72
办公费	343,302.67	329,777.88
汽车费	239,504.50	343,288.29
中介服务费	790,280.65	1,370,168.39
其他	1,058,120.98	947,920.10
合计	14,859,867.01	17,522,680.91

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,988,266.12	4,742,712.53
业务招待费	1,529,665.32	2,152,518.20
差旅费	2,090,183.11	2,125,299.74
物料消耗	12,510.50	358,997.78
固定资产折旧	1,175,478.61	1,650,572.34
办公费	135,644.31	176,913.14
汽车费	123,249.86	284,840.45
运输费	15,239.62	31,641.44
租赁费	166,918.79	215,315.97
物业水电费	129,869.79	94,818.83
其他	6,555.59	441,739.31
合计	10,373,581.62	12,275,369.73

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,517,392.28	12,645,268.50
折旧摊销	3,530,185.86	2,613,758.07

物料消耗	442,956.49	915,574.60
检测、认证费	246,508.32	1,449,593.19
物业水电费	691,256.72	677,324.93
差旅费	503,715.87	447,240.73
办公费	11,536.01	63,126.61
租赁费	7,384.26	93,744.03
其他	636,875.58	379,157.63
合计	18,587,811.39	19,284,788.29

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,097.22	22,500.00
减：利息收入	1,239,719.32	1,998,146.42
利息净支出	-1,167,622.10	-1,975,646.42
汇兑净损失	2,233,453.58	-124,155.90
融资费用	299,826.59	202,407.26
银行手续费及其他	782,295.13	344,260.21
合计	2,147,953.20	-1,553,134.85

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
本期直接收到政府补助	12,065,904.20	14,518,793.36
递延收益摊销转入的政府补助	229,676.28	410,761.62
增值税加计扣除	737,396.49	
其他	112,776.81	
合计	13,145,753.78	14,929,554.98

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	176,589.04	654,630.14
合计	176,589.04	654,630.14

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,583,427.01	2,226,184.65
大额存单在持有期间的投资收益	2,660,715.38	2,116,708.33
合计	4,244,142.39	4,342,892.98

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	15,634,120.90	11,718,765.54
应收账款坏账损失	-10,423,528.49	-15,004,201.53
其他应收款坏账损失	-40,089.93	6,501.82
合计	5,170,502.48	-3,278,934.17

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-967,259.93	384,230.74
合计	-967,259.93	384,230.74

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,480.00	2,180,100.00	1,480.00
合计	1,480.00	2,180,100.00	1,480.00

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失	2,727.82	68.27	2,727.82
其他	34,178.44	808.30	34,178.44
合计	36,906.26	876.57	36,906.26

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,096,003.13	6,303,908.87
递延所得税费用	-1,304,110.38	-2,139,588.08
合计	8,791,892.75	4,164,320.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	64,902,463.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,735,369.47
子公司适用不同税率的影响	170,475.42
调整以前期间所得税的影响	236,397.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,103.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	188,003.67
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	481,505.59
税法规定的额外可扣除费用	-2,152,962.56
所得税费用	8,791,892.75

其他说明

50、其他综合收益

详见附注

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与经营活动有关的保函及信用证保证金到期收回	10,097,212.95	17,989,492.69
银行存款利息收入	1,239,719.32	1,998,146.42
其他	2,714,711.88	5,047,184.94
合计	14,051,644.15	25,034,824.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动有关的保函及信用证保证金	13,555,869.82	8,003,326.06

支付银行手续费	782,295.13	233,962.15
研发投入（不含薪酬及折旧摊销）	5,587,811.39	4,297,058.64
其他经营性付现项目	21,532,719.12	13,545,061.25
合计	41,458,695.46	26,079,408.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	736,000.00	
合计	736,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利收到的税金	0.00	9,025.00
合计		9,025.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息	3,413,779.89	4,320,366.59
合计	3,413,779.89	4,320,366.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,110,570.38	38,612,603.80
加：资产减值准备	-4,201,972.89	2,894,708.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,265,253.95	4,541,460.25
使用权资产折旧	3,486,420.92	2,860,553.99
无形资产摊销	555,690.44	85,594.33
长期待摊费用摊销	408,452.82	396,989.10
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,727.82	68.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-176,589.04	-654,630.14
财务费用（收益以“-”号填列）	299,826.59	100,751.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,244,142.39	-4,342,892.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,202,213.69	-2,139,588.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-612,530.16	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,017,384.88	-35,525,889.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,459,273.54	33,037,359.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,787,688.15	-41,093,925.84
其他	2,821,573.20	
经营活动产生的现金流量净额	85,202,038.22	-1,226,837.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	359,866,749.32	283,720,623.01
减：现金的期初余额	318,071,740.79	519,756,698.55

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	41,795,008.53	-236,036,075.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	359,866,749.32	318,071,740.79
其中：库存现金	279,923.07	15,876.97
可随时用于支付的银行存款	359,586,826.25	318,055,863.82
三、期末现金及现金等价物余额	359,866,749.32	318,071,740.79

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	12,138,021.60	16,118,212.19	保函及履约保证金
合计	12,138,021.60	16,118,212.19	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	733,953.23	7.126800	5,230,737.88
欧元	8,221,193.65	7.661700	62,988,319.39
港币	10,024,769.67	0.912680	9,149,406.78
福林	793,834.01	0.019238	15,271.91
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司作为承租方，租赁深圳国际创新中心 C 座 14 层和 15 层，深圳创新谷 16 层作为办公和研发场地，租赁九祥岭工业区 4 栋（整栋）、2 栋（4-5 楼）作为公司厂房，简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用合计 1,595,350.5 元。除此之外，无其他租赁事项。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,517,392.28	12,645,268.50
折旧摊销	3,530,185.86	2,613,758.07
物料消耗	442,956.49	915,574.60
检测、认证费	246,508.32	1,449,593.19
物业水电费	691,256.72	677,324.93
差旅费	503,715.87	447,240.73
办公费	11,536.01	63,126.61
租赁费	7,384.26	93,744.03
其他	636,875.58	379,157.63
合计	18,587,811.39	19,284,788.29
其中：费用化研发支出	18,587,811.39	19,284,788.29

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
深圳市科安达检测技术有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	科技推广和应用服务业	90.00%		投资设立
珠海市高平电子技术开发有限公司	6,100,000.00	广东珠海	广东珠海	研究和试验发展	100.00%		投资设立
上海岩视电子科技有限公司	6,000,000.00	上海	上海	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
深圳科安达软件有限公司	3,000,000.00	广东深圳	广东深圳	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
珠海市科安达技术开发有限公司	110,000,000.00	广东珠海	广东珠海	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED (港币)	20,000,000.00	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		投资设立
KEANDA GmbH (欧元)	50,000.00	德国	德国	贸易		100.00%	投资设立
深圳市科安达数字能源科技有限公司	18,000,000.00	广东深圳	广东深圳	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
成都科安达智能轨道交通有限公司	50,000,000.00	四川成都	四川成都	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	100.00%		投资设立
KEANDA HUNGARY Kft (福林)	3,000,000.00	匈牙利	布达佩斯	电气机械和器材制造业		100.00%	投资设立
呼和浩特科安达电子科技有限公司	10,000,000.00	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	电子、通讯公共事业建设	100.00%		投资设立
武汉市科安达电子科技有限公司	10,000,000.00	武汉市	武汉市	电子、通讯公共事业建设	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	3,088,110.73			229,676.28		2,858,434.45	与资产相关
合计	3,088,110.73			229,676.28		2,858,434.45	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,145,753.78	14,929,554.98
合计	13,145,753.78	14,929,554.98

其他说明：

无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。银行承兑汇票是指由出票人向银行申请并经银行审查同意承兑，保证在指定日期无条件支付确定的金额的票据。商业承兑汇票是指由付款人开出并承兑，到期无条件支付票款的票据。本公司仅接收来自于信用良好、资产雄厚的大型央企开出的商业承兑汇票。因此，本公司认为应收票据不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

报告期本公司不存在已逾期减值的金融资产。

报告期本公司不存在已发生单项减值的金融资产。

1.2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

报告期内本公司经营状况良好，报告期内经营活动产生的现金流量净额为正数，公司回款主要集中在下半年，且本公司 2023 年末及 2024 年上半年流动比率分别为 7.62、6.91，流动资产总额远大于流动负债总额。因此，本公司不存在重大流动性风险。

1.3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

1.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

报告期内本公司无借款行为，不存在因利率波动导致而重大损失的可能。

1.3.2 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司轨道交通信号控制系统的主要原材料系国外采购，采用欧元结算，因此人民币兑欧元的汇率波动将影响公司以欧元结算的应付账款，给公司带来汇兑损益，从而影响公司的利润。

本公司以外币进行计价的金融工具见 54、外币货币性项目。

1.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。报告期内本公司无应当披露的与金融工具相关的其他价格风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本作为后续计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款和应付款项等。

9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭丰明、张帆。

其他说明：

本公司的控股股东为郭丰明先生，郭丰明先生及其妻子张帆女士为本公司共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 9.1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

深圳市金和跃科技发展有限公司系公司股东郭泽珊女士投资控制的企业，郭泽珊女士持有深圳市金和跃科技发展有限公司 60.00% 的股份。

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予的限制性股票于授予日的公允价值，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》等规定，公司以授予日公司股票收盘价为基础。
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

根据本公司 2023 年 9 月 27 日召开第六届董事会 2023 年第四次会议，2023 年 10 月 16 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2023 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》《关于 2023 年员工持股计划管理办法的议案》。2023 年 11 月 21 日以非交易过户方式过户至公司开立的“深圳科安达电子科技股份有限公司-2023 年员工持股计划”专户，过户价格为 11.84 元/股。本员工持股计划的股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股股票，公司回购专用证券账户持有回购的公司股份 2,098,000 股。股权激励方案的资金来源为员工长效激励基金，员工持股平台设立所需的资金为 2,484.03 万元。根据公司《深圳科安达电子科技股份有限公司 2023 年员工持股计划》等相关规定，本次员工持股计划的存续期为 48 个月，自公司首次授予部分最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。上述股票将按照规定予以锁定，锁定期为 12 个月（自 2023 年 11 月 21 日至 2024 年 11 月 21 日），自公司公告首次授予部分最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起计算。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.5
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2024 年 8 月 21 日公司董事会提出分配方案，公司拟以未来实施权益分派时股权登记日的总股本扣除回购专用证券账户股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）；不以资本公积金转增股本；不送红股。该预案尚需本公司股东大会审议通过。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						
无						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

主要业务为轨道交通雷电防护业务、轨道交通信号控制系统、道岔融雪等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，报告期内主要市场在国内。因此，本公司无需披露分部信息。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	223,448,105.21	208,505,115.95
1 至 2 年	154,410,635.29	213,365,150.42
2 至 3 年	137,514,274.68	63,406,067.73
3 年以上	35,648,754.38	40,416,311.72
3 至 4 年	9,966,037.19	18,922,494.04
4 至 5 年	9,094,866.48	7,945,430.74
5 年以上	16,587,850.71	13,548,386.94
合计	551,021,769.56	525,692,645.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	551,021,769.56	100.00%	79,531,583.92	14.43%	471,490,185.64	525,692,645.82	100.00%	68,916,565.03	13.11%	456,776,080.79
其中：										
账龄组合	551,021,769.56	100.00%	79,531,583.92	14.43%	471,490,185.64	525,692,645.82	100.00%	68,916,565.03	13.11%	456,776,080.79
合计	551,021,769.56	100.00%	79,531,583.92	14.43%	471,490,185.64	525,692,645.82	100.00%	68,916,565.03	13.11%	456,776,080.79

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	68,916,565.03	10,615,018.89				79,531,583.92
合计	68,916,565.03	10,615,018.89				79,531,583.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	151,051,501.68	6,312,291.06	157,363,792.74	26.74%	19,964,752.21
第二名	78,399,027.95	3,700,464.00	82,099,491.95	13.95%	6,334,371.01
第三名	57,563,670.13	8,721,642.61	66,285,312.74	11.26%	4,625,377.19
第四名	19,506,604.63	14,530.70	19,521,135.33	3.32%	3,588,489.30
第五名	17,136,525.03	1,501,543.19	18,638,068.22	3.17%	643,841.47
合计	323,657,329.42	20,250,471.56	343,907,800.98	58.44%	35,156,831.18

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,586,617.46	44,016,998.71
合计	44,586,617.46	44,016,998.71

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1、保证金	1,434,884.49	1,501,532.32
2、押金	1,790,222.44	1,792,622.44
3、其他	330,528.32	315,347.65
4、合并范围内往来款	45,805,878.21	45,115,265.35
减：坏账准备	-4,774,896.00	-4,707,769.05
合计	44,586,617.46	44,016,998.71

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	9,947,603.80	9,565,556.38
1至2年	1,467,509.79	1,340,160.65
2至3年	985,154.21	857,805.07
3年以上	36,961,245.66	36,961,245.66
3至4年	7,656,639.45	7,656,639.45
4至5年	23,935,478.78	23,935,478.78
5年以上	5,369,127.43	5,369,127.43
合计	49,361,513.46	48,724,767.76

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	49,361,513.46	100.00%	4,774,896.00	9.67%	44,586,617.46	48,724,767.76	100.00%	4,707,769.05	9.66%	44,016,998.71
其中：										

内部往来	45,805,878.21	92.80%	4,580,587.82	10.00%	41,225,290.39	45,115,265.35	92.59%	4,511,526.53	10.00%	40,603,738.82
保证金、押金、备用金	3,225,106.93	6.53%	161,255.34	5.00%	3,063,851.59	3,294,154.76	6.76%	164,707.74	5.00%	3,129,447.02
各类代垫款及暂付款项	330,528.32	0.67%	33,052.84	10.00%	297,475.48	315,347.65	0.65%	31,534.78	10.00%	283,812.87
合计	49,361,513.46	100.00%	4,774,896.00	9.67%	44,586,617.46	48,724,767.76	100.00%	4,707,769.05	9.66%	44,016,998.71

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部往来	45,805,878.21	4,580,587.82	10.00%
保证金、押金、备用金	3,225,106.93	161,255.34	5.00%
各类代垫款及暂付款项	330,528.32	33,052.84	10.00%
合计	49,361,513.46	4,774,896.00	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,707,769.05			4,707,769.05
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	67,126.95			67,126.95
2024 年 6 月 30 日余额	4,774,896.00			4,774,896.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
内部往来	4,511,526.53	69,061.29				4,580,587.82
保证金、押金、备用金	164,707.74		3,452.40			161,255.34
各类代垫款及暂付款项	31,534.78	1,518.06				33,052.84

合计	4,707,769.05	70,579.35	3,452.40		4,774,896.00
----	--------------	-----------	----------	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来款	3,253,938.50	1年以内	6.59%	325,393.85
	合并范围内往来款	600,000.00	1-2年	1.22%	60,000.00
	合并范围内往来款	100,300.00	2-3年	0.20%	10,030.00
	合并范围内往来款	7,347,167.15	3-4年	14.88%	734,716.72
	合并范围内往来款	23,450,200.00	4-5年	47.51%	2,345,020.00
	合并范围内往来款	5,123,600.00	5年以上	10.38%	512,360.00
第二名	合并范围内往来款	4,921,865.61	1年以内	9.97%	492,186.56
第三名	合并范围内往来款	997,873.21	1年以内	2.02%	99,787.32
	合并范围内往来款	516,737.91	1-2年	1.05%	51,673.79
	合并范围内往来款	95,483.43	2-3年	0.19%	9,548.34
第四名	押金	480,994.14	1年以内	0.97%	24,049.71
	押金	448,647.12	2-3年	0.91%	22,432.36
第五名	合并范围内往来款	867,380.00	1年以内	1.76%	86,738.00
合计		48,204,187.07		97.65%	4,773,936.65

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	259,297,600.00		259,297,600.00	259,297,600.00		259,297,600.00
合计	259,297,600.00		259,297,600.00	259,297,600.00		259,297,600.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市科安达检测技术有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
珠海市高平电子技术开发有限公司	6,100,000.00						6,100,000.00	
深圳科安达软件有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
珠海市科安达技术开发有限公司	110,000,000.00						110,000,000.00	
KEANDA (HONGKONG) INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	75,697,600.00						75,697,600.00	
成都科安达智能轨道交通有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	259,297,600.00						259,297,600.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,602,985.39	70,630,069.45	108,971,427.53	58,049,190.59
其他业务	528,024.53	806,991.76	590,951.85	789,211.94
合计	141,131,009.92	71,437,061.21	109,562,379.38	58,838,402.53

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

本公司提供城市轨道交通信号控制系统（计轴系统）和防雷避雷业务（防雷产品和防雷工程）的产品和服务，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 471,674,102.17 元，其中，245,270,533.13 元预计将于 2024 年度确认收入，146,218,971.67 元预计将于 2025 年度确认收入，80,184,597.37 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,029,778.09	1,834,734.61
持有大额存单期间取得的投资收益	1,242,717.66	1,147,597.22
合计	2,272,495.75	2,982,331.83

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-415,870.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损	1,886,512.58	

益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,374,060.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,698.44	
减：所得税影响额	1,036,112.51	
少数股东权益影响额（税后）	7.82	
合计	4,775,883.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.2287	0.2287
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.2093	0.2093

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他