



深圳科安达电子科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-052

2021 年 08 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报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

本公司已在本报告中“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险与应对措施”章节阐述了公司可能面对的风险及应对措施，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	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	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	32
第九节 债券相关情况	33
第十节 财务报告	34

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 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；
- (三) 载有公司法定代表人签字的2021年半年度报告全文原件。

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	指	成都科安达轨道交通科技有限公司，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。
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。
轨道装备公司	指	深圳市科安达轨道装备有限公司，本公司全资子公司。
轨道交通	指	运营车辆需要在特定轨道上行驶的一类交通工具或运输系统，常见的轨道交通有传统铁路（国家铁路、城际铁路和市域铁路）、地铁、轻轨和有轨电车等。
城市轨道交通	指	基于轨道交通运输方式，主要为城市公共客运提供服务的交通运输方式，主要包括地铁和轻轨、有轨电车等。
计轴、计轴系统	指	计轴即计算列车的车轴（轮）数量，计轴系统是一种通过采集轮轴信息，采用数字计数智能判断来检查区间线路、站内股道、道岔、平面交叉及道口区段占用或空闲状态的安全设备。
防雷分线柜	指	具有分线盘和防雷功能，实现了"防雷"与"分线"的结合，进行室外进线的转接、分配及雷电防护的设备。
杂散电流	指	在设计或规定回路以外流动的电流，也称为"迷流"。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。
CS4	指	指信息系统建设和服务能力评估等级 CS4 级（优秀级）。由中国电子信息行业联合会发布，CS4 级说明组织的战略、经营、人才、技术、管理和创新等综合能力达到了行业优秀的水平，其典型信息系统建设和服务项目具有较高技术水平。目前国内开放评定的最高级别为 CS4。

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。
轨道交通信号控制系统	指	由列车运行自动控制系统（ATC）和车辆段信号控制系统两大部分组成，用于列车进路控制、列车间隔控制、调度指挥、信息管理、设备工况监测及维护管理的高效综合自动化系统，该系统是保证列车安全运行，实现行车指挥和列车运行现代化，提高运输效率的关键系统设备。
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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	詹琲全
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	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	0755-86956831
传真	0755-86956831	0755-86956831
电子信箱	zhengquanbu@keanda.com.cn	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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

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）	190,747,273.50	172,615,171.98	10.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,971,848.89	64,902,336.30	12.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	66,616,137.82	64,766,637.25	2.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,953,046.29	-19,500,822.23	-27.96%
基本每股收益（元/股）	0.414	0.37	11.89%
稀释每股收益（元/股）	0.414	0.37	11.89%
加权平均净资产收益率	6.20%	6.10%	0.10%
	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）	1,308,134,888.19	1,307,430,818.68	0.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,163,224,795.58	1,146,444,761.40	1.46%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-188,190.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,602,494.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	3,154,550.74	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,016.44	
减：所得税影响额	1,163,101.63	
少数股东权益影响额（税后）	26.03	
合计	6,355,711.07	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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) 公司主要产品和服务

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、信号监测型防雷分线柜、道岔融雪系统等产品及雷电防护检测服务等相关解决方案，同时为轨道交通领域客户提供工程建设和系统集成服务。

主要产品及用途如下：

产品/服务名称	产品用途
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。
站间安全信息传输设备	基于现有成熟的信号计轴设备框架，利用光通道取代传统的电通道作为站间信息的传输媒介，采用信息安全传输保障协议技术，在铁路各站间进行信息安全传输的专用设备。
综合防雷系统	为铁路站场等建筑物安全及电气、电子设备的可靠运行提供综合解决方案，包括综合防雷工程的实施及防雷产品的配置；对铁路站场供电系统、信号系统、通信系统等进行有效的防护。
智能防雷监测系统	使用智能电源防雷箱、智能雷电监测仪，对车站各项防雷参数进行在线监测，实时采集车站防雷接地数据、雷击次数、漏电流情况，对SPD的运行状态进行统计、分析，提前预防和解决信号设备隐患，避免出现重大事故。
信号监测防雷分线柜	在防雷分线柜基础上，增加信号监测功能，对经过分线柜位置的所有信号设备的运行数据进行采集、处理，为铁路电务维护智能分析系统提供基础数据。
道岔融雪系统	由远程控制中心、车站控制终端、电气控制柜、气象站与轨温传感器、电加热元件及安装卡具、隔离变压器、接线盒、连接线缆与信息通道等组成。当发生降雪或温度变化时，系统可通过自动、手动或应急方式启停电加热融雪电路。适用于高速铁路与普速铁路的各种类型道岔。
杂散电流监测防护系统	针对杂散电流问题集监视、测量、计算和综合管理等多种自动化功能于一体的综合监测自动化系统。在测量极化电位、钢轨电位的基础上对监测区域的杂散电流进行分析判断，同时通过排流柜进行智能排流，减少杂散电流流出钢筋导致的化学反应；单向导通装置通过电缆与绝缘结两端回流轨相连，使回流轨中电流仅单方向流通，以利于杂散电流防护和减少杂散电流影响。
系统集成服务	公司拥有信息系统建设和服务能力评估体系能力要求CS4级证书。
雷电防护检测服务	公司控股子公司设有CNAS实验室，具备《雷电防护装置检测资质证》、《检验检测机构资质认定证书》（CMA），拥有一支经验丰富、专业的雷电防护装置检测技术队

伍和管理团队并配备先进的完整检测仪器设备，提供雷电防护装置检测服务。

在轨道交通信号控制领域，公司的计轴系统具有较强的竞争优势，公司已在深圳、北京、上海、广州、武汉、成都、重庆、南京、杭州等全国近40多个城市超过180条城市轨道交通线路中得到应用，并在部分铁路线路得到应用，在国内居于市场领先地位。

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，公司的综合防雷系统在我国高铁、客运专线、普速铁路、地方铁路专用线、城市轨道交通、城际铁路、境外铁路（高铁香港段、东南亚、非洲等）得到广泛的应用，截至目前累计实施的站场综合防雷系统已超过5,000个，居于领先地位。

（二）公司经营模式

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；当某种产品所需原材料的库存量低于对应的安全库存数时，公司计划部即启动采购程序，补充该原材料库存。对于结构件，如柜体、箱体等，公司计划部通常按照销售订单，制定生产计划、采购计划，采购部按物料计划进行采购。

2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，销售部门与客户签订合同后，合同管理部门对合同实施统一管理，合同一经确认即向计划部下达需求计划，再由计划部按照《生产和服务提供控制程序》提交物料需求给采购部门，向生产部门下达生产任务，生产部门根据计划部门下达的产品规格、交货时间等信息编制生产计划并分解落实到班组。生产计划一经下达，车间班组负责组织人员安排生产，严格按照产品工艺要求进行生产，对于产品的质量控制，质控部门对生产过程进行质量监督检查，对产成品按照《产品和服务放行控制程序》进行检验，公司制定了《产品一致性控制程序》及《标识和可追溯性控制程序》，保证每个产品的一致性及可追溯性。生产所需设备严格按照《生产设备管理规定》进行维护保养，保证生产设备的正常运行，保证生产产能，保证产品准时交付客户。

3、销售模式

本公司产品的销售均通过直销的方式完成，公司根据我国轨道交通市场需求状况及客户分布情况建立了比较完善的营销网络。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。

（1）集成商合作投标模式

公司的信号计轴系统主要销售给集成商客户，这是因为对于城市轨道交通领域的信号控制系统，业主通常实行整体招标，参与投标的企业通常为规模较大的系统集成商，投标时需要确定信号控制系统主要设备的选型。在这个过程中，公司前期通过与招标客户的技术交流，了解用户需求，针对线路具体情况进行技术方案初步设计。在集成商投标时，公司提供计轴技术方案设计，拟制投标技术方案，配置系统的软件和硬件，形成设备清单，配合集成商投标。

（2）直接销售模式

公司防雷产品的主要客户为运营国家/地方铁路的部分铁路公司和运营厂矿企业铁路的企业等，客户和项目获得方式分为两种：一是客户就具体建设项目向全国范围内有资质的企业进行产品、服务采购招标，公司积极按照招标文件要求进行投标，中标后与客户签订合同；二是客户直接向公司询价、议价采购。公司按照客户的需求进行设计，满足不同客户的个性化需求，并按照合同约定向客户提供产品、提供相应的安装、调试和售后服务，客户依据合同约定付款。

公司计轴系统除应用于城市轨道交通领域外，也有少部分应用于铁路、教学等领域，这些领域的计轴系统一般也采取直接销售模式。

4、研发模式

公司的研发以自主研发为主、委托研发为辅。

公司一方面紧密跟踪国际轨道交通装备领域前沿先进技术及其应用情况，结合公司技术、产品领域及国内市场需求情况评估技术实现的可能性，如果评估可行，则通过技术引进、校企合作等多种方式分段投入研发资源，进行创新开发形成满足我国轨道交通市场需求的技术和产品。另一方面，公司基于自身在轨道交通领域的长期技术和项目实施经验的积累，已具有较强的创新开发能力，能够针对我国轨道交通装备领域面临的现实问题和潜在需求自主进行针对性的技术和产品研发，如公司的专利产品防雷分线柜、信号监测防雷分线柜均是公司根据市场需求自主创新的成果。

（三）行业情况

轨道交通行业包括铁路及城市轨道交通，铁路主要包括普速铁路和高速铁路；城市轨道交通主要包括地铁和轻轨、有轨电车等。轨道交通具有运量大、速度快、安全、准点以及低碳、环保等特点，是现代社会发展交通运输的主要方向之一。随着我国国民经济的快速发展以及城市化进程的加快，我国轨道交通行业已处于集中投资、快速发展阶段。列车运行速度加快，列车运行间隔缩短，轨道交通的运输效率和安全保证显得日益重要，这也对轨道交通装备提出了更高的技术要求。

我国轨道交通装备产业经过多年的发展，已形成较为完整的研发、制造和服务体系，产业规模不断扩大、研发能力显著提升、技术创新体系初步形成，在主要产品领域取得了突破，基本满足了我国铁路和城市轨道交通建设的需要，部分产品已达到世界先进水平。但在研发能力、标准体系建设、产业配套和国际化能力等方面还不够完善。

我国轨道交通装备产业具有一定的周期性，其发展主要受国家宏观经济政策、轨道交通发展规划及投资规模的影响。目前公司所处的轨道交通装备产业属于国家大力鼓励发展的产业，近年来出台了《国家综合立体交通网规划纲要》、《新时代交通强国铁路先行规划纲要》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》等一系列政策支持轨道交通及其装备的发展。2021年上半年，中共中央国务院印发《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，其中铁路20万公里左右。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”（都市区1小时通勤、城市群2小时通达、全国主要城市3小时覆盖）和“全球123快货物流圈”（国内1天送达、周边国家2天送达、全球主要城市3天送达）。交通基础设施质量、智能化与绿色化水平居世界前列。交通运输全面适应人民日益增长的美好生活需要，有力保障国家安全，支撑我国基本实现社会主义现代化。截至2021年7月，全国各地新成立的地方轨道交通公司（局）已达11家，全国各地的轨道交通建设受益产业政策的支持。轨道交通装备作为轨道交通建设的重要组成部分，其技术水平对铁路和城市轨道交通的建设具有重要的作用，因此我国轨道交通装备整体技术能力的提升以及智能化发展，对于我国高铁建设、“一带一路”国际战略布局均有重要的意义。

未来若干年内我国轨道交通建设仍将保持良好的发展势头，轨道交通装备产业将有持续的成长。

二、核心竞争力分析

1、研发优势

作为国家高新技术企业，公司一直秉持着“以科技为先导”的理念，将技术研发创新提升至战略高度加以重视。公司董事长郭丰明、总经理张帆均为高级工程师，同时张帆还兼任全国雷电防护标准化技术委员

会委员，作为公司的领头人，始终带领公司研发部门寻觅创新机遇，用创新思维贯穿产品设计开发和工艺设计过程来实现技术进步。自公司成立以来，持续加大研发投入，加强研发团队建设。2018-2021年6月，公司的研发费用分别为1,469.30万元、1,939.97万元、3,144.88万元和1,822.19万元，占各期营业收入的比例分别为5.47%、6.05%、8.72%和9.55%；截至2021年6月末，公司的研发团队共拥有研发人员117人，研发人员占员工总人数的32.77%，其中高级工程师14人，占研发人数的11.97%。

公司在研发领域的长期投入，形成了以下研发优势：

1. 积累了丰富的轨道交通装备研发经验。轨道交通装备对安全性、可靠性的要求极高，属于技术密集型行业，前期需要投入大量的资金、技术和人才等资源。公司凭借长期积累的产品研发经验和应用实践经验，主导和参与制定了部分轨道交通装备产品的行业标准，从而使公司的研发效率更高、更有针对性，研发成果更具适用性，有更高的市场竞争力；
2. 研发团队与客户的沟通迅速紧密，能够更直接地了解客户的实际需求实现迅速响应，助力研发成果成功落地。近年来公司陆续开发出计轴的直接复位功能、监测功能，不同制式轨道交通的计轴应用，信号监测防雷分线柜和智能防雷箱等技术和产品均完美贴合客户需求，客户满意度维持在较高水平；
3. 优化了“引进消化吸收+自主创新”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和升级，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，并成功应用在地铁、轻轨、有轨电车、单轨、铁路等不同形式的轨道交通领域。

通过长期的研发投入和技术积累，公司获得了一系列有优异的技术成果，截至2021年6月末，本公司拥有专利技术94项，其中发明专利25项；拥有软件著作权45项；基于公司的创新能力和技术实力，公司于2021年1月29日入选深圳工业总会举办的第十八届“深圳知名品牌”；于2021年3月荣获由国家工业和信息化部、中国工业经济联合会联合颁发的《制造业单项冠军示范企业》证书（主营产品：计轴系统；2021年-2023年）；于2019年6月被工业和信息化部评为全国第一批248家专精特新“小巨人”企业之一；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；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、站间安全信息传输系统被认定为广东省高新技术产品。

2、丰富的产品线及一站式服务能力优势

截至2021年6月末，公司拥有信号计轴系统、站间安全信息传输设备等信号控制系统产品及智能分析系统，以及杂散电流监测与防护系统、雷电防护设备、道岔融雪系统等运维防护系统产品，公司还拥有工程设计、工程施工、防雷技术服务和系统集成服务能力，可为客户提供信号控制和运营防护综合解决方案。

为解决铁路信号系统现场布线及综合防雷存在的问题，公司在行业内率先研发出了专利产品防雷分线柜，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”；公司的信号监测防雷分线柜也是在了解一线用户切实需求之后研制的创新型产品；轨道交通计轴系统方面，根据我国轨道交通应用现实环境及充分考虑客户需求，公司陆续研制完成了列车行车方向识别、直接复位、计轴监测、区间计轴、计轴解决铁路轨道电路分路不良等创新功能和解决方案，部分功能填补了行业空白，从而使公司在城市轨道交通领域成功确立了优势地位。

公司在努力提升客户服务能力、切实满足客户需求的过程中，进一步深化产品链，延伸轨道交通运营维护领域产品线。在充分考虑一线客户切实需求和市场情况后，公司大力开发道岔融雪系统、杂散电流监测防护系统等新产品，并逐步向市场推广。公司丰富的产品线及全面的技术服务能力代表着更优质迅捷的服务和更强劲的市场竞争力。

3、市场先入优势

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。基于行业特性，轨道交通领域的客户对供应商的质量管理体系、配套能力以及研发互动能力要求很高，存在高客户壁垒，公司通过多年来优质的服务与客户建立了稳定的供需关系。

自公司成立以来，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近180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。公司的产品运行情况良好，为2011年的深圳大运会、2014年的南京青奥会和2017年的天津全运会提供了可靠的交通保障。这些项目的实施，为公司培养了一批业务扎实、现场熟悉的工程技术人员，也积累了丰富的项目经验。这些都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，进一步巩固公司的竞争优势，为公司收入的增长提供了稳定的来源。

4、质量优势

公司于2004年通过了ISO9001质量体系认证，2006年主要产品通过CRCC认证，2015年顺利通过ISO14001环境管理体系认证和ISO45001职业健康安全管理体系认证，2017年通过CMMI3级认证，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；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。

公司设有质控部，对原材料入厂、产品生产、交付及服务全过程进行质量把控，全面贯彻质量管理体系要求，并通过内部审核、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。

5、人才优势

截至2021年6月末，公司员工总人数357人，其中博士和硕士17人，大学本科160人，本科以上员工占比44.82%；研发及技术人员161人，其中高级工程师14人；三十多人有着十年以上轨道交通行业研发或生产、工程实施的从业经历。

轨道交通行业的设备技术是与其他系统组成有机整体，多年来公司培养了大量满足公司需求的复合型人才。通过长期从事轨道交通产品的研发，公司的研发人员对行业发展、组织模式、列车运行安全需求、客户需求等均有深入的理解，高实力的研发团队为公司实现产品创新打下了坚实的基础。

公司地处国家创新之都深圳，这里聚集了大量的高科技人才和创新人才，思路活跃，视野开阔。公司为人才订制了不同的晋升体系，员工可以根据自己能力和发展意愿选择不同的晋升路径。同时，公司采取研发产品上市销售业绩和技术研发人员收益挂钩的激励体制。这些人才培养激励机制也为公司吸引了大量有能力有干劲，愿意与公司共谋发展的有志之士。

6、优质的客户服务及快速的市场反应能力

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，公司建立了以深圳为中心，以北京、上海、西安等办事处为区域辐射基点，以项目所在城市为前沿的三位一体市场及服务体系，实现全国范围内的全面覆盖，在开展项目实施的同时收集市场信息和用户需求并迅速响应。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，有利于公司增强客户黏性。

基于行业特性，轨道交通领域的客户不仅要求供应商在技术能力、产品品质方面能够达到轨道交通领域的严格要求，还需要满足客户定制化产品的需求，因此供应商需具有过硬的技术实力和灵活快速的服务能力。公司通过长期对技术研发和产品质量的高度重视，以及优异的客户服务水平，获得了轨道交通领域客户的广泛好评。目前本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长期稳定的合作关系。

三、主营业务分析

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	190,747,273.50	172,615,171.98	10.50%	主要系公司受益于轨道交通行业的快速发展，订单增长，实施项目的增加
营业成本	70,801,393.29	68,284,151.07	3.69%	收入增长，营业成本上升。
销售费用	6,422,457.54	6,209,201.77	3.43%	收入增长，销售费用有所增长
管理费用	13,482,036.64	12,834,657.05	5.04%	收入增长，管理费用有所增长
财务费用	-4,259,974.82	-3,980,616.50	7.02%	利息收入和汇兑收益增加
所得税费用	10,135,347.93	10,288,100.95	-1.48%	制造业加计扣除由 75% 提高到 100% 等因素，企业所得税费用有所减少
研发投入	18,221,909.64	10,448,267.29	74.40%	主要系加大了研发项目的投入
经营活动产生的现金流量净额	-24,953,046.29	-19,500,822.23	27.96%	受行业特性影响，各地铁公司、铁路局一般下半年回款较多，同时公司研发投入增加。
投资活动产生的现金流量净额	-309,777,516.88	-50,503,861.35	513.37%	主要系购买结构性存款增加
筹资活动产生的现金流量净额	-39,570,925.76	-29,607,707.65	33.65%	主要系股利分配同比增加
现金及现金等价物净增加额	-374,317,055.01	-99,326,843.00	276.85%	主要系购买结构性存款同比增加

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	190,747,273.50	100%	172,615,171.98	100%	10.50%
分行业					
轨道交通领域	188,816,942.07	98.99%	171,749,090.77	99.50%	-0.51%
其他领域	1,930,331.43	1.01%	866,081.21	0.50%	0.51%
分产品					
防雷及防护业务	34,598,870.41	18.14%	31,875,982.10	18.47%	-0.33%
轨道交通信号控制系统	155,359,187.42	81.45%	140,739,189.88	81.53%	-0.08%
其他	789,215.67	0.41%			0.41%
分地区					
东北	14,350,650.77	7.52%	1,907,074.89	1.10%	6.42%
华北	33,887,090.01	17.77%	11,889,270.42	6.89%	10.88%
华东	75,817,815.00	39.75%	19,067,249.17	11.05%	28.70%
华南	26,808,950.30	14.05%	74,159,677.85	42.96%	-28.91%
华中	2,031,894.66	1.07%	1,840,513.76	1.07%	0.00%
西北	6,127,787.34	3.21%	16,701,051.96	9.68%	-6.47%
西南	30,933,869.75	16.22%	46,927,617.55	27.19%	-10.97%
境外	789,215.67	0.41%	122,716.38	0.07%	0.34%

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	188,816,942.07	69,518,490.98	63.18%	9.94%	2.43%	2.70%
分产品						
防雷及防护业务	34,598,870.41	11,514,190.70	66.72%	8.54%	10.89%	-0.70%
轨道交通信号控制系统	155,359,187.42	58,671,950.23	62.23%	10.39%	1.33%	3.37%
分地区						
东北	14,350,650.77	6,473,452.18	54.89%	652.50%	974.21%	-13.51%
华北	33,887,090.01	10,429,441.94	69.22%	185.02%	123.95%	8.39%
华东	75,817,815.00	31,072,200.21	59.02%	297.63%	332.35%	-3.29%
华南	26,808,950.30	8,860,938.90	66.95%	-63.85%	-69.36%	5.95%

华中	2,031,894.66	506,745.62	75.06%	10.40%	-29.46%	14.09%
西北	6,127,787.34	1,353,209.35	77.92%	-63.31%	-78.71%	15.97%
西南	30,933,869.75	11,490,152.73	62.86%	-34.08%	-41.83%	4.95%

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、研发投入同比增长74.4%，为保证持续创新能力，公司持续加大研发投入，不断提升公司的核心竞争能力。一方面，通过产品平台战略支持公司现有业务在传统市场的扩张，形成优势的市场地位；另一方面，通过前瞻性研发，形成创新性和引导性的产品，激发市场潜在需求，形成公司新的利润增长点。

2、投资活动产生的现金流量净额下降513.37%，主要系报告期使用部分闲置的募集资金和自有资金进行现金管理，在保证募集资金安全和公司正常经营的情况下，尽最大努力实现现金资产的保值增值，以提高资金使用效率，获得一定的投资收益。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降33.65%，主要系股利分配同比增加导致。

4、现金及现金等价物同比下降276.85%，主要系报告期使用部分闲置的募集资金和自有资金进行现金管理，购买结构性存款，因该部分不计入现金及现金等价物所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

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	307,781,060.59	23.53%	708,193,796.58	54.17%	-30.64%	主要系为提高资金收益，将部分闲置资金办理结构性存款所致
应收账款	381,855,372.78	29.19%	312,460,292.05	23.90%	5.29%	
合同资产	33,915,394.30	2.59%	26,208,567.63	2.00%	0.59%	
存货	90,273,343.98	6.90%	104,339,164.83	7.98%	-1.08%	
固定资产	35,319,061.20	2.70%	36,483,339.07	2.79%	-0.09%	
在建工程	47,721,474.52	3.65%	44,675,385.50	3.42%	0.23%	
使用权资产	16,877,475.59	1.29%	0.00		1.29%	
合同负债	22,750,578.27	1.74%	38,637,484.74	2.96%	-1.22%	

租赁负债	17,136,007.43	1.31%	0.00		1.31%	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	286,000,000.00	21.86%			21.86%	主要系为提高资金收益，将部分闲置资金办理结构性存款所致。

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	人民币 15,362,624.69 元	香港	开拓国际市场	不适用	-164,202.48 元	1.32%	否
KEANDA GmbH	设立	人民币 150309.1 元	德国	用于产品研发	不适用	-63,231.72 元	0.01%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	19,104,092.81	21,086,165.43	保函及履约保证金
合计	19,104,092.81	21,086,165.43	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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	96,238,738.48	61,938,119.12	49,454,656.61	2,629,812.53	2,875,223.64

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

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。

应对措施：公司将密切关注国家宏观经济政策的变化，加强对影响行业需求的相关政策及因素的分析和研究，正确把握市场供求关系，根据市场形势的变化及时调整营销策略，拓宽主营业务，降低单一、局部市场波动对公司的影响。

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。

应对措施：公司将紧密跟踪政策变化，及时调整公司经营策略。

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、柜箱、电子元器件、印制板等，这些材料较容易受电子元器件、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一定影响。

应对措施：公司将紧密跟踪原材料价格变化，逐步建立原材料价格预警机制，采用合理方式对原材料成本进行对冲，降低原材料价格波动给公司带来的不利影响。

4、疫情引发的风险

2020年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发，公司在政府的统一部署下，及时成立防控疫情小组，积极开展疫情防控工作。境外疫情形势依然严峻，公司部分上下游企业存在因疫情导致的经营风险。因未来疫情发展存在不确定性，公司未来经营业绩具有一定的不确定因素。

应对措施：公司将积极应对疫情，在做好疫情防控的基础上持续对公司上下游企业各方面影响情况进行实时关注和评估，加强与客户和供应商的沟通，积极协调，最大限度减少疫情对公司经营及发展所带来的不利影响。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	67.91%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-031）

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 2020 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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

无

未披露其他环境信息的原因

公司注重环境保护工作，通过了ISO14001环境管理体系认证，对各过程环境因素进行有效识别、评价及管控，实现对自然环境安全的保护，合理有效地利用资源达到减少资源浪费的目的。公司本着绿色发展的理念，优先使用清洁能源，减少和控制产品中有害物质的使用，选用污染物排放量少的工艺、设备，努力减少污染物的产生，淘汰老旧能耗高的设备；倡导系统办公、智能办公，以减少纸张的消耗；加强危险化学品的管理措施，杜绝危险化学品的泄露或事故发生，建立事故应急预案应对潜在可能发生的紧急情况，定期对员工进行环境保护培训并加强员工环保意识，及时做出响应以减少对环境的影响，公司坚持以实际行动践行绿色环保发展理念。

二、社会责任情况

报告期内巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

多年来公司始终深耕轨道交通行业，致力于先进轨道交通装备事业的发展，以提升轨道交通装备的专业性、可靠性、安全性、高效性为不变的追求。在多年稳健的发展中，公司始终坚持走科技创新发展之路，不断发展壮大。与此同时，参与社会公益事业，以实际行动回馈社会，履行社会义务和责任，优先吸纳全国范围内建档立卡贫困劳动力，提供专业技能培训，授人与鱼的同时授人以渔，达到扶一人而帮一家的效果。同时，也获得了良好的社会效益，实现了经济效益与社会效益的双赢。

社会公益是一项传承、延续的事业，公司将始终坚决履行社会责任与义务，鼓励员工积极投身于公益事业，培养和加强员工社会责任感与道德感，弘扬慈善精神。在公司不断发展壮大的同时，创造更多价值以回馈社会。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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	控股股东、实际控制人	租赁	向关联人租赁房产	市场定价	21.60 万/年	10.8	4.63%	21.6	否	按季度支付	21.60 万元/年	2020 年 12 月 30 日	2020-080
张帆	控股股东、实际控制人	租赁	向关联人租赁房产	市场定价	18.00 万/年	9	3.86%	18	否	按季度支付	18.00 万元/年	2020 年 12 月 30 日	2020-080
合计				--	--	19.8	--	39.6	--	--	--	--	--
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）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、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

本公司报告期内发生租赁费用合计466.46 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
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	2020年10月23日	5,000	2020年10月28日	5,000	连带责任担保	-	-	2022年10月27日	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）		5,000				
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）		5,000				
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
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）		5,000				
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）		5,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.30%						
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				0						

象提供的债务担保余额 (E)	
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，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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	117,787,151	66.80%	0	0	0	-5,200	-5,200	117,781,951	66.80%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	117,787,151	66.80%	0	0	0	-5,200	-5,200	117,781,951	66.80%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	117,787,151	66.80%	0	0	0	-5,200	-5,200	117,781,951	66.80%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	58,532,849	33.20%	0	0	0	5,200	5,200	58,538,049	33.20%
1、人民币普通股	58,532,849	33.20%	0	0	0	5,200	5,200	58,538,049	33.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	176,320,000	100.00%	0	0	0	0	0	176,320,000	100.00%

股份变动的的原因

□ 适用 √ 不适用

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2021年2月5日召开公司第五届董事会2021年第二次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》。

公司实际回购股份期间为2021年2月23日至2021年3月9日，累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,198,900股，占公司总股本的0.68%，其中最高成交价为17.77元/股，最低成交价为17.03元/股，合计成交金额为人民币20,999,889.23元（含交易费用）。公司本次回购方案已实施完毕。

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

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	13,713	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郭丰明	境内自然人	51.92%	91,537,190	0	91,537,190	0		
张帆	境内自然人	7.87%	13,884,298	0	13,884,298	0		
郭泽珊	境内自然人	6.57%	11,575,448	0	11,570,248	5,200		
林秋萍	境内自然人	1.10%	1,948,300	0	0	1,948,300		
深圳达邦股权	境内非国有法人	0.95%	1,668,000	0	0	1,668,000		

投资有限公司								
陈楚华	境内自然人	0.92%	1,613,892	0	0	1,613,892		
陈旭然	境内自然人	0.69%	1,220,000	0	0	1,220,000		
深圳众微首润智能装备创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.53%	936,000	0	0	936,000		
深圳弘陶嘉信股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.50%	882,000	0	0	882,000		
郑捷曾	境内自然人	0.37%	657,304	-2200	494,628	162,676		
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。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有 1,198,900 股，占总股本的 0.68%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林秋萍	1,948,300	人民币普通股	1,948,300					
深圳达邦股权投资有限公司	1,668,000	人民币普通股	1,668,000					
陈楚华	1,613,892	人民币普通股	1,613,892					
陈旭然	1,220,000	人民币普通股	1,220,000					
深圳众微首润智能装备创业投资合伙企业（有限合伙）	936,000	人民币普通股	936,000					
深圳弘陶嘉信股权投资合伙企业（有限合伙）	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）	624,000	人民币普通股	624,000					
张志清	555,000	人民币普通股	555,000					
张英鹏	481,220	人民币普通股	481,220					
徐正	450,545	人民币普通股	450,545					
前 10 名无限售条件普通股股东之	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。除此外，未							

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	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股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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）
郑捷曾	董事、副总经理	现任	659,504	0	2,200	657,304	0	0	0
合计	--	--	659,504	0	2,200	657,304	0	0	0

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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	307,781,060.59	708,193,796.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	286,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	30,185,570.27	19,458,366.59
应收账款	381,855,372.78	312,460,292.05
应收款项融资	12,932,952.00	15,728,043.72
预付款项	4,581,227.79	1,751,575.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,732,372.82	4,236,169.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	90,273,343.98	104,339,164.83

合同资产	33,915,394.30	26,208,567.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,782,998.77	3,090,278.28
流动资产合计	1,155,040,293.30	1,195,466,255.41
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	35,319,061.20	36,483,339.07
在建工程	47,721,474.52	44,675,385.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,877,475.59	
无形资产	2,936,352.16	3,045,041.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,048,594.16	2,253,063.67
递延所得税资产	11,871,032.26	10,187,128.50
其他非流动资产	35,320,605.00	15,320,605.00
非流动资产合计	153,094,594.89	111,964,563.27
资产总计	1,308,134,888.19	1,307,430,818.68
流动负债：		
短期借款		
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	53,731,546.38	63,515,121.80
预收款项		
合同负债	22,750,578.27	38,637,484.74
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	16,141,196.67	16,510,039.46
应交税费	12,161,474.10	21,790,818.13
其他应付款	2,848,370.11	2,697,422.50
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,207,825.11	16,769,905.16
流动负债合计	126,840,990.64	159,920,791.79
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	17,136,007.43	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	431,736.50	501,790.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,567,743.93	501,790.70
负债合计	144,408,734.57	160,422,582.49
所有者权益：		

股本	176,320,000.00	176,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	467,856,827.95	467,856,827.95
减：库存股	20,996,739.00	0.00
其他综合收益	-344,642.80	-173,787.09
专项储备		
盈余公积	58,502,646.41	58,502,646.41
一般风险准备		
未分配利润	481,886,703.02	443,939,074.13
归属于母公司所有者权益合计	1,163,224,795.58	1,146,444,761.40
少数股东权益	501,358.04	563,474.79
所有者权益合计	1,163,726,153.62	1,147,008,236.19
负债和所有者权益总计	1,308,134,888.19	1,307,430,818.68

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	234,005,962.61	576,148,602.70
交易性金融资产	220,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	30,185,570.27	19,458,366.59
应收账款	378,502,342.21	307,035,729.13
应收款项融资	12,932,952.00	15,728,043.72
预付款项	96,320.84	0.00
其他应收款	44,840,987.67	36,949,886.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,499,018.10	120,846,971.54
合同资产	33,915,394.30	26,208,567.63
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,168.72	0.00
流动资产合计	1,052,102,716.72	1,102,376,167.69
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	150,688,000.00	150,688,000.00
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	27,852,804.32	29,016,264.69
在建工程	4,251,084.06	3,701,688.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,366,461.99	0.00
无形资产	286,358.51	360,094.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,048,594.16	2,253,063.67
递延所得税资产	8,514,740.47	5,949,047.19
其他非流动资产	35,320,605.00	15,320,605.00
非流动资产合计	242,328,648.51	207,288,763.60
资产总计	1,294,431,365.23	1,309,664,931.29
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	80,338,997.75	95,252,895.78
预收款项		
合同负债	22,254,456.89	38,256,340.89
应付职工薪酬	9,806,867.78	10,278,161.01
应交税费	11,809,345.68	19,584,338.07

其他应付款	2,321,347.77	2,100,915.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,094,977.79	16,766,240.28
流动负债合计	145,625,993.66	182,238,892.00
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	12,550,365.05	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	431,736.50	501,790.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,982,101.55	501,790.70
负债合计	158,608,095.21	182,740,682.70
所有者权益：		
股本	176,320,000.00	176,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	467,703,670.06	467,703,670.06
减：库存股	20,996,739.00	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,502,646.41	58,502,646.41
未分配利润	454,293,692.55	424,397,932.12
所有者权益合计	1,135,823,270.02	1,126,924,248.59
负债和所有者权益总计	1,294,431,365.23	1,309,664,931.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	190,747,273.50	172,615,171.98
其中：营业收入	190,747,273.50	172,615,171.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	106,045,843.30	95,318,420.72
其中：营业成本	70,801,393.29	68,284,151.07
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	1,378,021.01	1,522,760.04
销售费用	6,422,457.54	6,209,201.77
管理费用	13,482,036.64	12,834,657.05
研发费用	18,221,909.64	10,448,267.29
财务费用	-4,259,974.82	-3,980,616.50
其中：利息费用		
利息收入	3,398,553.97	5,665,958.32
加：其他收益	9,954,527.48	4,288,313.79
投资收益（损失以“-”号填列）	3,154,550.74	23,967.12
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-13,505,805.05	-6,654,295.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,253,849.81	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	83,050,853.56	74,954,736.64
加: 营业外收入	232,433.39	254,372.00
减: 营业外支出	238,206.88	96,337.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	83,045,080.07	75,112,771.64
减: 所得税费用	10,135,347.93	10,288,100.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	72,909,732.14	64,824,670.69
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	72,909,732.14	64,824,670.69
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	72,971,848.89	64,902,336.30
2.少数股东损益	-62,116.75	-77,665.61
六、其他综合收益的税后净额	-170,855.71	290,920.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-170,855.71	290,920.31
(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	-170,855.71	290,920.31

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	-170,855.71	290,920.31
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	72,738,876.43	65,115,591.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,800,993.18	65,193,256.61
归属于少数股东的综合收益总额	-62,116.75	-77,665.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.414	0.37
（二）稀释每股收益	0.414	0.37

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	189,671,191.59	172,018,936.74
减：营业成本	85,268,589.68	77,492,505.70
税金及附加	1,147,960.82	1,376,151.49
销售费用	5,536,611.64	5,129,896.74
管理费用	7,858,637.51	8,055,306.19
研发费用	14,773,137.56	7,763,217.05
财务费用	-3,681,887.58	-3,727,113.18
其中：利息费用		
利息收入	2,656,752.73	5,403,428.63

加：其他收益	9,922,277.14	4,256,333.26
投资收益（损失以“-”号填列）	2,819,931.56	23,967.12
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,851,472.57	-8,196,080.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,253,149.32	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,405,728.77	72,013,192.86
加：营业外收入		
减：营业外支出	232,189.93	2,284.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,173,538.84	72,010,908.86
减：所得税费用	9,253,558.41	9,956,392.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,919,980.43	62,054,516.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,919,980.43	62,054,516.07
（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	64,919,980.43	62,054,516.07
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.368	0.35
(二) 稀释每股收益	0.368	0.35

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	91,061,801.05	106,272,569.29
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	5,593,537.36	2,852,693.96
收到其他与经营活动有关的现金	22,877,146.29	18,289,635.55
经营活动现金流入小计	119,532,484.70	127,414,898.80
购买商品、接受劳务支付的现金	56,560,135.73	80,556,602.11
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	25,574,672.46	22,699,574.37
支付的各项税费	31,659,224.43	27,463,418.68
支付其他与经营活动有关的现金	30,691,498.37	16,196,125.87
经营活动现金流出小计	144,485,530.99	146,915,721.03
经营活动产生的现金流量净额	-24,953,046.29	-19,500,822.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	476,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	3,154,550.74	23,967.12
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	479,154,550.74	23,967.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,932,178.49	10,527,828.47
投资支付的现金	782,999,889.13	40,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	788,932,067.62	50,527,828.47

投资活动产生的现金流量净额	-309,777,516.88	-50,503,861.35
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,374,833.09	0.00
筹资活动现金流入小计	2,374,833.09	0.00
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	35,059,244.22	24,547,707.65
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	6,886,514.63	5,060,000.00
筹资活动现金流出小计	41,945,758.85	29,607,707.65
筹资活动产生的现金流量净额	-39,570,925.76	-29,607,707.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,566.08	285,548.23
五、现金及现金等价物净增加额	-374,317,055.01	-99,326,843.00
加：期初现金及现金等价物余额	687,107,631.15	644,515,471.15
六、期末现金及现金等价物余额	312,790,576.14	545,188,628.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	88,527,848.25	104,012,888.10
收到的税费返还	5,584,466.00	2,852,693.96
收到其他与经营活动有关的现金	21,248,026.98	17,718,280.99
经营活动现金流入小计	115,360,341.23	124,583,863.05
购买商品、接受劳务支付的现金	74,037,075.74	95,287,887.39
支付给职工以及为职工支付的现金	15,808,119.51	13,059,112.16
支付的各项税费	28,433,919.30	25,778,409.61
支付其他与经营活动有关的现金	34,073,529.03	27,246,973.20

经营活动现金流出小计	152,352,643.58	161,372,382.36
经营活动产生的现金流量净额	-36,992,302.35	-36,788,519.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	390,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2,819,931.56	23,967.12
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	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	392,819,931.56	23,967.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,095,253.95	6,251,694.47
投资支付的现金	630,999,889.13	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	632,095,143.08	46,251,694.47
投资活动产生的现金流量净额	-239,275,211.52	-46,227,727.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,374,833.09	0.00
筹资活动现金流入小计	2,374,833.09	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,059,244.22	24,547,707.65
支付其他与筹资活动有关的现金	4,985,458.06	5,060,000.00
筹资活动现金流出小计	40,044,702.28	29,607,707.65
筹资活动产生的现金流量净额	-37,669,869.19	-29,607,707.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,066.10	-480.93
五、现金及现金等价物净增加额	-313,954,449.16	-112,624,435.24
加：期初现金及现金等价物余额	555,062,437.27	619,441,465.80
六、期末现金及现金等价物余额	241,107,988.11	506,817,030.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	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			-173,787.09		58,502,646.41		443,939,074.13		1,146,444,761.40	563,474.79	1,147,008,236.19
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	176,320,000.00				467,856,827.95			-173,787.09		58,502,646.41		443,939,074.13		1,146,444,761.40	563,474.79	1,147,008,236.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						20,996,739.00		-170,855.71				37,947,628.89		16,780,034.18	-62,116.75	16,717,917.43
（一）综合收益总额								-170,855.71				72,971,848.89		72,800,993.18	-62,116.75	72,738,876.43
（二）所有者投入和减少资本						20,996,739.00								-20,996,739.00		-20,996,739.00
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						20,996,739.00								-20,996,739.00	-20,996,739.00
(三)利润分配														-35,024,220.00	-35,024,220.00
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														-35,024,220.00	-35,024,220.00
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	176,320.00				467,856.82	20,996,739.00	-344,642.80		58,502,646.41		481,886,703.02		1,163,224,795.58	501,358.04	1,163,726,153.62

上期金额

单位：元

项目	2020 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	176,320,000.00				467,856,827.95		744,156.55		45,714,183.64		345,810,160.79		1,036,445,328.93	924,396.68	1,037,369,725.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,320,000.00				467,856,827.95		744,156.55		45,714,183.64		345,810,160.79		1,036,445,328.93	924,396.68	1,037,369,725.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							290,920.31				38,454,336.30		38,745,256.61	-77,665.61	38,667,591.00
（一）综合收益总额							290,920.31				64,902,336.30		65,193,256.61	-77,665.61	65,115,591.00
（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										-26,448,000.00		-26,448,000.00		-26,448,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,448,000.00		-26,448,000.00		-26,448,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	176,320,000.00				467,856,827.95		1,035,076.86		45,714,183.64	384,264,497.09		1,075,190,585.54	846,731.07	1,076,037,316.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,320,000.00				467,703,670.06				58,502,646.41	424,397,932.12		1,126,924,248.59
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				58,502,646.41	424,397,932.12		1,126,924,248.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						20,996,739.00				29,895,760.43		8,899,021.43
（一）综合收益总额										64,919,980.43		64,919,980.43
（二）所有者投入和减少资本						20,996,739.00						-20,996,739.00
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						20,996,739.00						-20,996,739.00
（三）利润分配										-35,024,220.00		-35,024,220.00
1. 提取盈余公积												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,320,000.00				467,703,670.06				45,714,183.64	335,749,767.20		1,025,487,620.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										35,606,516.07		35,606,516.07
(一)综合收益总额										62,054,516.07		62,054,516.07
(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										-26,448,000.00		-26,448,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,448,000.00		-26,448,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	176,320,000.00				467,703,670.06			45,714,183.64	371,356,283.27			1,061,094,136.97

三、公司基本情况

深圳科安达电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本17,632.00万元人民币，公司统一社会信用代码：91440300708434226X。

公司法定代表人为郭丰明，注册地址及总部地址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。

公司经营范围：电子产品、设备、仪器、仪表，轨道交通自动化系统，应用软件开发，计算机信息系统集成，计算机网络，通信产品及国内一般商品的销售、设计、开发、生产（生产项目另行申办营业执照，由分支机构经营）及相关技术咨询；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资；防雷工程专业设计甲级；防雷工程专业施工甲级。

公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司主要产品：轨道交通信号控制系统、防雷及防护业务。

本公司财务报告于2021年8月17日经董事会批准对外报出。

子公司名称	注册地	持股比例（%）	
		直接	间接
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	深圳市	100.00	-
深圳科安达软件有限公司	深圳市	100.00	-
珠海市高平电子技术开发有限公司	珠海市	100.00	-
珠海市科安达技术开发有限公司	珠海市	100.00	-
上海岩视电子科技有限公司	上海市	-	100.00
深圳市科安达检测技术有限公司	深圳市	90.00	-
KEANDA (HONGKONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	香港	100.00	-

成都科安达轨道交通科技有限公司	成都市	100.00	-
KEANDA GmbH	德国		100.00
深圳市科安达轨道装备有限公司	深圳市	100.00	

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

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，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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

（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。

（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。

6、合并财务报表的编制方法

（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。

（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。

（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。

（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。

（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，其余部分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。

（6）特殊交易会计处理

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。

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。

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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（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。

8、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、

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。

9、外币业务和外币报表折算

(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。

(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，股东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，在股东权益中以单独项目列示。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。

10、金融工具

(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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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；

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）。

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

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：

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。

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：

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。

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。

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。该指定一经做出，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。

(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。

该指定一经做出，不得撤销。

(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。

(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。

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。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），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(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

除了对于购买或源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准备的金融资产之外，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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额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源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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。

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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

② 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：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

5) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫及暂付款项

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，该组合预期信用损失率。

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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

(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。

(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。

(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。

11、应收票据

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见2.11中的金融工具政策。

12、应收账款

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见2.11中的金融工具政策。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，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，相关具体会计处理方式见2.11金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见2.11中的金融工具政策。

15、存货

(1) 存货的类别

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。

(2) 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。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

16、合同资产

(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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具。

17、合同成本

（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约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。

（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。

（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。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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，以前减记的金额应当予以恢复，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。

19、长期股权投资

（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。

（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“二、6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，应当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，应当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，应当按照《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。

（3）后续计量及损益确认方法

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。

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。

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

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。

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。

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。

20、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的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产的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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%--19.00%
运输设备	年限平均法	4-8 年	5.00%	11.88%--23.75%
电子设备	年限平均法	3-7 年	5.00%	13.57%--31.67%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

22、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。

23、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。

24、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。

（1）使用权资产的初始计量

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。

（2）使用权资产的后续计量

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。

（3）使用权资产的折旧

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。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

26、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。

27、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在

一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

28、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。

29、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：A、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；B、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

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。

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：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；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；确定应当计入当期损益的金额；确定应当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

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：修改设定受益计划时；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。

(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：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；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。

(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：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。

30、租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

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。

A、租赁付款额

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，该款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使购买选择权时，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。

B、折现率

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。

(2) 租赁负债的后续计量

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。

(3) 租赁负债的重新计量

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。

31、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。

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。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

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：

A、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。

B、客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

C、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：

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

E、客户已接受该商品。

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

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。

3) 收入确认的具体方法

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

33、政府补助

（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。

（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。

（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。

（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。

（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。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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。

34、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。对于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。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。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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。

(2) 本公司作为承租人

A、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。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“24、使用权资产”、“30、租赁负债”。

B、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增量借款利率作为折现率。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。

C、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。

(3) 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。

A、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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

(1) 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。

(2) 售后租回

本公司按照“32、收入”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。

A、本公司作为承租人

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“五.10金融工具”。

B、本公司作为出租人

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“35.（3）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“五.10金融工具”。

36、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	董事会审批	详见 36（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

其他说明：

根据新租赁准则规定，对于首次执行日（即2021年1月1日）前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司按照新租赁准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

（1）本公司作为承租人，选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（2）对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。

（3）对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司因执行新租赁准则对2021年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响请见本节（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	708,193,796.58	708,193,796.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,458,366.59	19,458,366.59	
应收账款	312,460,292.05	312,460,292.05	
应收款项融资	15,728,043.72	15,728,043.72	
预付款项	1,751,575.82	1,751,575.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,236,169.91	4,236,169.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	104,339,164.83	104,339,164.83	
合同资产	26,208,567.63	28,061,344.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,090,278.28	3,090,278.28	
流动资产合计	1,195,466,255.41	1,195,466,255.41	
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	36,483,339.07	36,483,339.07	
在建工程	44,675,385.50	44,675,385.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	21,515,005.29	21,515,005.29
无形资产	3,045,041.53	3,045,041.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,253,063.67	2,253,063.67	
递延所得税资产	10,187,128.50	10,187,128.50	
其他非流动资产	15,320,605.00	15,320,605.00	
非流动资产合计	111,964,563.27	133,479,568.56	
资产总计	1,307,430,818.68	1,328,945,823.97	
流动负债：			
短期借款			
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	63,515,121.80	63,515,121.80	
预收款项			
合同负债	38,637,484.74	38,637,484.74	
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	16,510,039.46	16,510,039.46	
应交税费	21,790,818.13	21,790,818.13	
其他应付款	2,697,422.50	2,697,422.50	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	16,769,905.16	16,769,905.16	
流动负债合计	159,920,791.79	159,920,791.79	
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	0.00	21,515,005.29	21,515,005.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	501,790.70	501,790.70	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	501,790.70	22,016,795.99	
负债合计	160,422,582.49	181,937,587.78	
所有者权益：			
股本	176,320,000.00	176,320,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	467,856,827.95	467,856,827.95	
减：库存股	0.00		
其他综合收益	-173,787.09	-173,787.09	
专项储备			
盈余公积	58,502,646.41	58,502,646.41	
一般风险准备			

未分配利润	443,939,074.13	443,939,074.13	
归属于母公司所有者权益合计	1,146,444,761.40	1,146,444,761.40	
少数股东权益	563,474.79	563,474.79	
所有者权益合计	1,147,008,236.19	1,147,008,236.19	
负债和所有者权益总计	1,307,430,818.68	1,328,945,823.97	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	576,148,602.70	576,148,602.70	
交易性金融资产	0.00		
衍生金融资产			
应收票据	19,458,366.59	19,458,366.59	
应收账款	307,035,729.13	307,035,729.13	
应收款项融资	15,728,043.72	15,728,043.72	
预付款项	0.00		
其他应收款	36,949,886.38	36,949,886.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	120,846,971.54	120,846,971.54	
合同资产	26,208,567.63	26,208,567.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	0.00		
流动资产合计	1,102,376,167.69	1,102,376,167.69	
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	150,688,000.00	150,688,000.00	
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	29,016,264.69	29,016,264.69	
在建工程	3,701,688.89	3,701,688.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	15,195,710.09	15,195,710.09
无形资产	360,094.16	360,094.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,253,063.67	2,253,063.67	
递延所得税资产	5,949,047.19	5,949,047.19	
其他非流动资产	15,320,605.00	15,320,605.00	
非流动资产合计	207,288,763.60	222,484,473.69	
资产总计	1,309,664,931.29	1,324,860,641.38	
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	95,252,895.78	95,252,895.78	
预收款项			
合同负债	38,256,340.89	38,256,340.89	
应付职工薪酬	10,278,161.01	10,278,161.01	
应交税费	19,584,338.07	19,584,338.07	
其他应付款	2,100,915.97	2,100,915.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	16,766,240.28	16,766,240.28	
流动负债合计	182,238,892.00	182,238,892.00	
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	0.00	15,195,710.09	15,195,710.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	501,790.70	501,790.70	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	501,790.70	15,697,500.79	
负债合计	182,740,682.70	197,936,392.79	
所有者权益：			
股本	176,320,000.00	176,320,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	467,703,670.06	467,703,670.06	
减：库存股	0.00		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,502,646.41	58,502,646.41	
未分配利润	424,397,932.12	424,397,932.12	
所有者权益合计	1,126,924,248.59	1,126,924,248.59	
负债和所有者权益总计	1,309,664,931.29	1,324,860,641.38	

调整情况说明

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

37、其他

公司无其他应当披露的事项。

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）	19.00%、13.00%、9.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.50%、15.00%、10.00%、5.00%、15.825%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%

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
--------	-------

2、税收优惠

公司于2018年11月9日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR201844203461号高新技术企业证书，并于2019年5月份完成向国家税务总局深圳市税务局申报“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”减免备案资料，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及公司提交的备案资料，公司可依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免，减免期限为2018年1月1日至2020年12月31日，企业所得税按15.00%的税率缴纳。

本公司子公司深圳市科安达轨道交通技术有限公司于2020年12月11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号高新技术企业证书，并在规定时间内完成向主管税务机关申报企业所得税优惠税率减免备案材料，按照规定享受企业所得税按照15.00%计征税收优惠政策，自2020年1月1日至2022年12月31日有效。

本公司子公司深圳科安达软件有限公司根据2019年财税〔2019〕13号企业所得税优惠政策：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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司深圳市科安达检测技术有限公司根据2019年财税〔2019〕13号企业所得税优惠政策：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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED是在香港注册的全资子公司，企业所得税按16.50%的税率缴纳。

本公司孙公司KEANDA GmbH是在德国注册的全资孙公司，企业所得税按15.00%税率，再加上5.50%团结附加税率，综合得出企业所得税有效税率为15.825%。

本公司的其他子公司所得税率均为25.00%。

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	265,725.05	25,708.51
银行存款	288,411,242.73	687,081,922.64
其他货币资金	19,104,092.81	21,086,165.43
合计	307,781,060.59	708,193,796.58
其中：存放在境外的款项总额	14,944,352.95	14,881,091.09

其他说明

除其他货币资金以外，公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金系保函保证金以及信用证保证金，使用权受到限制。

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	286,000,000.00	
其中：		
其中：		
合计	286,000,000.00	

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	1,243,541.78	4,040,000.00
商业承兑票据	30,504,506.64	16,267,327.58

减：商业承兑票据坏账准备	-1,562,478.15	-848,960.99
合计	30,185,570.27	19,458,366.59

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	31,748,048.42	100.00%	1,562,478.15	4.92%	30,185,570.27	20,307,327.58	100.00%	848,960.99	4.18%	19,458,366.59
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	1,243,541.78	3.92%			1,243,541.78	4,040,000.00	19.89%			4,040,000.00
组合 2：商业承兑汇票	30,504,506.64	96.08%	1,562,478.15	5.12%	28,942,028.49	16,267,327.58	80.11%	848,960.99	5.22%	15,418,366.59
组合小计	31,748,048.42		1,562,478.15	4.92%	30,185,570.27	20,307,327.58	100.00%	848,960.99	4.18%	19,458,366.59
合计	31,748,048.42	100.00%	1,562,478.15	4.92%	30,185,570.27	20,307,327.58	100.00%	848,960.99	4.18%	19,458,366.59

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	30,504,506.64	1,562,478.15	5.12%
银行承兑汇票	1,243,541.78	0.00	0.00%
合计	31,748,048.42	1,562,478.15	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	848,960.99	713,517.16				1,562,478.15
合计	848,960.99	713,517.16				1,562,478.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		350,000.00
合计		350,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	427,111,976.19	100.00%	45,256,603.41	10.60%	381,855,372.78	345,559,511.16	100.00%	33,099,219.11	9.58%	312,460,292.05
其中：										
账龄组合计提坏账	427,111,976.19	100.00%	45,256,603.41	10.60%	381,855,372.78					
						345,559,511.16	100.00%	33,099,219.11	9.58%	312,460,292.05
合计	427,111,976.19	100.00%	45,256,603.41	10.60%	381,855,372.78	345,559,511.16	100.00%	33,099,219.11	9.58%	312,460,292.05

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
账龄组合计提坏账	427,111,976.19	45,256,603.41	10.60%	
合计	427,111,976.19	45,256,603.41	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	288,875,181.07
1 至 2 年	76,408,152.94
2 至 3 年	36,047,945.71
3 年以上	25,780,696.47
3 至 4 年	16,188,392.89
4 至 5 年	2,723,845.38
5 年以上	6,868,458.20
合计	427,111,976.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合计提坏账	33,099,219.11	12,170,557.50	13,173.20			45,256,603.41
合计	33,099,219.11	12,170,557.50	13,173.20			45,256,603.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	133,172,949.54	31.18%	5,250,428.42
客户二	46,756,275.12	10.95%	1,505,552.06
客户三	43,377,860.93	10.16%	1,507,657.27
客户四	31,466,126.69	7.37%	1,013,209.28
客户五	22,385,847.31	5.24%	6,080,417.23
合计	277,159,059.59	64.90%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	12,932,952.00	15,728,043.72
合计	12,932,952.00	15,728,043.72

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	3,974,209.68	86.75%	1,700,991.50	97.11%
1 至 2 年	556,433.79	12.15%		
2 至 3 年	50,584.32	1.10%	50,584.32	2.89%
合计	4,581,227.79	--	1,751,575.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例
供应商一	非关联方	1,133,000.00	1年以内	24.73%
供应商二	非关联方	566,500.00	1-2年	12.37%
供应商三	非关联方	303,000.00	1年以内	6.61%
供应商四	非关联方	218,272.22	1年以内	4.77%
供应商五	非关联方	182,000.00	1-2年	3.97%
合 计		2,402,772.22		52.45%

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	3,732,372.82	4,236,169.91
合计	3,732,372.82	4,236,169.91

(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
保证金	1,387,771.10	1,346,533.79
押金	1,685,346.79	1,090,796.70
备用金	441,773.57	184,635.97
其他	1,177,405.70	1,939,224.20
合计	4,692,297.16	4,561,190.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	325,020.75			325,020.75
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	634,903.59			634,903.59
2021 年 6 月 30 日余额	959,924.34			959,924.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,660,868.14
1 至 2 年	963,889.89
2 至 3 年	279,480.08
3 年以上	788,059.05
3 至 4 年	5,863.10
4 至 5 年	169,100.00
5 年以上	613,095.95
合计	4,692,297.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	325,020.75	634,903.59				959,924.34
合计	325,020.75	634,903.59				959,924.34

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	收回方式

4) 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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位一	押金	928,230.72	1 年以内, 1-2 年	19.78%	46,411.54
往来单位二	押金	515,000.00	1 年以内, 1-2 年	10.98%	25,750.00
往来单位三	投标保证金	341,100.00	1 年以内	7.27%	17,055.00
往来单位四	押金	241,255.20	1 年以内	5.14%	12,062.76
往来单位五	押金	168,878.64	1 年以内, 1-2 年	3.60%	16,887.86
合计	--	2,194,464.56	--	46.77%	118,167.16

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

8、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	29,828,378.66		29,828,378.66	38,044,794.18		38,044,794.18
在产品	3,451,368.70		3,451,368.70	2,860,198.62		2,860,198.62
库存商品	4,953,519.53		4,953,519.53	6,771,953.07		6,771,953.07
合同履约成本	51,990,716.46		51,990,716.46	56,583,027.32		56,583,027.32
委托加工物资	49,360.63		49,360.63	79,191.64		79,191.64
合计	90,273,343.98		90,273,343.98	104,339,164.83		104,339,164.83

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期内不存在期末余额含有借款费用资本化的存货。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

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
1年以内	17,816,232.08	573,682.67	17,242,549.41	18,521,029.46		18,521,029.46
1-2年	16,658,598.16	1,875,758.15	14,782,840.01	8,285,769.19		8,285,769.19
2-3年	2,546,490.00	656,485.12	1,890,004.88	1,254,545.60		1,254,545.60

合计	37,021,320.24	3,105,925.94	33,915,394.30	28,061,344.25		28,061,344.25
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	1,253,149.32			
合计	1,253,149.32			--

其他说明：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,782,998.77	3,090,278.28
合计	3,782,998.77	3,090,278.28

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,319,061.20	36,483,339.07
合计	35,319,061.20	36,483,339.07

(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	32,186,237.55	10,056,237.02	6,575,693.04	9,458,684.14	2,101,981.53	60,378,833.28
2.本期增加金额		12,345.13	237,139.13	716,604.06	109,348.67	1,054,936.99
(1) 购置		12,345.13	237,139.13	716,604.06	109,348.67	1,054,936.99
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,137,079.28	477,815.00	1,036,288.93	980,141.89	3,631,325.10
(1) 处置或报废		1,137,079.28	477,815.00	1,036,288.93	980,141.89	3,631,325.10
4.期末余额	32,186,237.55	8,931,502.87	6,335,017.17	9,138,999.27	1,231,188.31	57,822,945.17
二、累计折旧						
1.期初余额	3,715,661.49	6,868,069.83	5,493,796.42	5,935,816.86	1,882,149.61	23,895,494.21
2.本期增加金额						
(1) 计提	766,778.74	451,423.61	278,225.44	509,339.77	45,756.86	2,239,286.73

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		1,077,840.18	453,924.25	981,924.37	929,445.86	3,443,134.66
4.期末余额	4,482,440.23	6,241,653.26	5,318,097.61	5,463,232.26	998,460.61	22,691,646.28
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	27,703,797.32	2,689,849.61	1,016,919.56	3,675,767.01	232,727.70	35,319,061.20
2.期初账面价值	28,470,576.06	3,188,167.19	1,081,896.62	3,522,867.28	219,831.92	36,483,339.07

(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
----	------	------------

曲江·华著中城 26 栋 23401 房	881,318.56	尚在办理中
珠海工业园 1、2#宿舍楼	6,904,530.44	尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,721,474.52	44,675,385.50
合计	47,721,474.52	44,675,385.50

(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	43,470,390.46		43,470,390.46	40,973,696.61		40,973,696.61
上海办公楼装修工程	4,251,084.06		4,251,084.06	3,701,688.89		3,701,688.89
合计	47,721,474.52		47,721,474.52	44,675,385.50		44,675,385.50

(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	267,380,000.00	40,973,696.61	2,496,693.85			43,470,390.46						募股资金
上海办公楼装修工程	4,254,800.00	3,701,688.89	549,395.17			4,251,084.06						募股资金

合计	271,634,800.00	44,675,385.50	3,046,089.02			47,721,474.52	--	--				--
----	----------------	---------------	--------------	--	--	---------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
1.期初余额	21,515,005.29	21,515,005.29
4.期末余额	21,515,005.29	21,515,005.29
2.本期增加金额	4,637,529.70	4,637,529.70
(1) 计提	4,637,529.70	4,637,529.70
4.期末余额	4,637,529.70	4,637,529.70
1.期末账面价值	16,877,475.59	16,877,475.59
2.期初账面价值	21,515,005.29	21,515,005.29

其他说明：

16、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			994,007.91	4,464,084.91
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			994,007.91	4,464,084.91
二、累计摊销					
1.期初余额	785,129.63			633,913.75	1,419,043.38
2.本期增加金 额					
(1) 计提	34,953.72			73,735.65	108,689.37
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	820,083.35			707,649.40	1,527,732.75
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	2,649,993.65			286,358.51	2,936,352.16
2.期初账面价	2,684,947.37			360,094.16	3,045,041.53

值					
---	--	--	--	--	--

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。

(2) 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：

期末本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况

17、开发支出

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								

其他说明

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

19、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	2,253,063.67	1,107,529.19	311,998.70		3,048,594.16
合计	2,253,063.67	1,107,529.19	311,998.70		3,048,594.16

其他说明

20、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	50,560,765.07	7,584,114.76	35,856,136.61	5,378,420.49
内部交易未实现利润	28,579,450.00	4,286,917.50	32,058,053.39	4,808,708.01
合计	79,140,215.07	11,871,032.26	67,914,190.00	10,187,128.50

(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

(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		11,871,032.26		10,187,128.50

(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	9,499,753.48	8,689,066.02
资产减值准备	314,445.55	269,840.86
合计	9,814,199.03	8,958,906.88

(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
2026 年	818,557.09		
2025 年	948,046.77	948,046.77	
2024 年	2,275,316.10	2,275,316.10	
2023 年	1,489,803.77	1,489,803.77	
2022 年	3,154,797.84	3,154,797.84	
2021 年	813,231.91	813,231.91	
2020 年		7,869.63	
合计	9,499,753.48	8,689,066.02	--

其他说明：

21、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
预付土地款	5,320,605.00		5,320,605.00	5,320,605.00		5,320,605.00
大额存单	30,000,000.00		30,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
	0		0	0		0
合计	35,320,605.00		35,320,605.00	15,320,605.00		15,320,605.00
	0		0	0		0

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

24、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

26、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	48,497,874.78	56,238,953.62
1-2 年	3,249,939.59	3,069,090.20
2-3 年	514,092.28	2,053,469.18
3 年以上	1,469,639.73	2,153,608.80

合计	53,731,546.38	63,515,121.80
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

截止2021年6月30日，本公司不存在账龄超过1年的重要应付账款

27、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,809,844.69	19,946,549.32
1-2 年	2,602,841.63	9,982,161.03
2-3 年	3,418,158.02	3,224,232.91
3 年以上	4,919,733.93	5,484,541.48
合计	22,750,578.27	38,637,484.74

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
----	------	------

29、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	16,508,145.77	27,366,406.72	27,735,249.51	16,139,302.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,893.69	1,107,053.14	1,107,053.14	1,893.69
合计	16,510,039.46	28,473,459.86	28,842,302.65	16,141,196.67

(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	16,189,021.84	24,824,424.77	25,183,685.06	15,829,761.55
2、职工福利费	40,700.00	1,846,680.26	1,851,790.26	35,590.00
3、社会保险费		323,002.94	321,664.44	1,338.50
其中：医疗保险费		280,722.01	280,722.01	
工伤保险费		9,020.92	9,020.92	
生育保险费		31,921.51	31,921.51	
4、住房公积金		372,298.75	371,972.75	326.00
5、工会经费和职工教育经费	278,423.93		6,137.00	272,286.93
合计	16,508,145.77	27,366,406.72	27,735,249.51	16,139,302.98

(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	1,893.69	1,078,697.97	1,078,697.97	1,893.69
2、失业保险费		28,355.17	28,355.17	
合计	1,893.69	1,107,053.14	1,107,053.14	1,893.69

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,950,209.73	5,874,255.43
企业所得税	8,707,764.02	14,990,617.36
个人所得税	34,000.19	102,724.03
城市维护建设税	253,259.94	424,312.15
教育费附加及地方教育费附加	197,999.16	303,075.00
印花税	6,937.80	84,530.90
土地使用税	1,395.00	1,395.00
其他	9,908.26	9,908.26
合计	12,161,474.10	21,790,818.13

其他说明：

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,848,370.11	2,697,422.50
合计	2,848,370.11	2,697,422.50

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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	20,000.00	228,558.50
运费	498,130.98	841,803.27
押金	289,388.42	183,505.71
待支付报销款	28,561.15	242,377.95
其他	2,012,289.56	1,201,177.07
合计	2,848,370.11	2,697,422.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

截止2021年6月30日本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

32、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,207,825.11	16,769,905.16
合计	19,207,825.11	16,769,905.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

36、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租金	17,136,007.43	21,515,005.29
合计	17,136,007.43	21,515,005.29

其他说明

38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

39、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

40、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

41、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	501,790.70		70,054.20	431,736.50	政府补助在受益期内分摊
合计	501,790.70		70,054.20	431,736.50	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技计划项目-信号监测防雷分线柜	501,790.70		70,054.20				431,736.50	与资产相关

其他说明：

42、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	176,320,000.00						176,320,000.00

其他说明：

44、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

45、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）	467,856,827.95			467,856,827.95
合计	467,856,827.95			467,856,827.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	0.00	20,996,739.00	0.00	20,996,739.00
合计		20,996,739.00	0.00	20,996,739.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-173,787.09	-170,855.71				-170,855.71		-344,642.80
外币财务报表折算差额	-173,787.09	-170,855.7				-170,855.7		-344,642

		1			1		.79
其他综合收益合计	-173,787.09	-170,855.71			-170,855.71		-344,642.80

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：

48、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

49、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	58,502,646.41			58,502,646.41
合计	58,502,646.41			58,502,646.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、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	443,939,074.13	345,810,160.79
调整后期初未分配利润	443,939,074.13	345,810,160.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,748,049.55	137,393,013.24
减：提取法定盈余公积		12,788,462.77
应付普通股股利	35,024,220.00	26,448,000.00
其他		27,637.13
期末未分配利润	481,886,703.02	443,939,074.13

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。

51、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	190,747,273.50	70,801,393.29	172,615,171.98	68,284,151.06
合计	190,747,273.50	70,801,393.29	172,615,171.98	68,284,151.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	190,747,273.50			190,747,273.50
其中：				
防雷	34,598,870.41			34,598,870.41
计轴	155,359,187.42			155,359,187.42
其他	789,215.67			789,215.67
按经营地区分类	190,747,273.50			190,747,273.50
其中：				
东北	14,350,650.77			14,350,650.77
华北	33,887,090.01			33,887,090.01
华东	75,817,815.00			75,817,815.00
华南	26,808,950.30			26,808,950.30
华中	2,031,894.66			2,031,894.66
西北	6,127,787.34			6,127,787.34
西南	30,933,869.75			30,933,869.75
境外	789,215.67			789,215.67
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 478,614,702.96 元，其中，159,307,351.48 元预计将于 2021 年度确认收入，223,584,410.89 元预计将于 2022 年度确认收入，95,722,940.59 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

52、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	743,127.13	705,911.09
教育费附加	531,136.33	503,774.14
房产税	19,816.52	0.00
土地使用税	2,790.00	0.00
车船使用税	7,920.00	0.00
印花税	38,482.60	213,849.50
其他	34,748.43	99,225.31
合计	1,378,021.01	1,522,760.04

其他说明：

53、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,678,386.33	2,419,717.66
差旅费	1,027,032.35	417,142.09
业务招待费	631,742.16	331,130.90
运输费	0.00	734,838.31
投标服务费	147,786.84	184,110.93
售后服务费	52,033.82	50,369.19
固定资产折旧	32,640.20	500,926.07
使用权资产折旧	410,154.28	0.00
小车费	149,488.58	77,599.61
租赁费	0.00	486,040.30
物料消耗	896,568.38	882,151.07
其他	396,624.60	125,175.64
合计	6,422,457.54	6,209,201.77

其他说明：

54、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,357,588.23	9,095,435.18
固定资产折旧	580,872.86	736,827.01
使用权资产折旧	1,854,541.78	0.00
无形资产摊销	64,665.09	85,753.09
办公费	335,037.74	125,010.22
租赁费	0.00	937,059.25
通讯费	136,071.54	126,381.91
差旅费	466,042.23	309,769.63
业务招待费	322,201.77	120,570.85
小车费	243,030.40	251,560.63
物业、水电费	159,597.70	98,493.20
中介服务费	637,027.29	499,388.06
长期待摊费用摊销	16,342.22	90,464.04
其他	309,017.79	357,943.98
合计	13,482,036.64	12,834,657.05

其他说明：

55、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,322,634.56	7,136,720.92
固定资产折旧	1,182,350.12	718,369.56
使用权资产折旧	2,387,057.16	0.00
物料消耗	1,581,623.62	390,927.03
差旅费	321,501.92	379,357.58
其他	3,426,742.26	1,822,892.20
合计	18,221,909.64	10,448,267.29

其他说明：

56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	3,398,553.97	5,665,958.32
利息净支出	-3,398,553.97	-5,665,958.32
汇兑损失	0.00	2,014,996.98
减:汇兑收益	1,505,864.94	653,491.93
汇兑净损失	-1,505,864.94	1,361,505.05
银行手续费及其他	644,444.09	323,836.77
合计	-4,259,974.82	-3,980,616.50

其他说明:

57、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	9,884,473.28	4,131,593.17
递延收益摊销转入金额	70,054.20	156,720.62
合计	9,954,527.48	4,288,313.79

58、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	3,154,550.74	23,967.12
合计	3,154,550.74	23,967.12

其他说明:

59、信用减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,505,805.05	-6,654,295.53
合计	-13,505,805.05	-6,654,295.53

其他说明:

60、资产减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,253,849.81	
合计	-1,253,849.81	0.00

其他说明：

61、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

62、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
政府补助	216,000.00	252,000.00	
其他收入	16,444.39	2,372.00	
合计	232,433.39	254,372.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会 2020 年补助 资金	深圳市科技 创新委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	216,000.00		与收益相关
合计						216,000.00		

其他说明：

63、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
对外捐赠	50,000.00	92,987.00	50,000.00
固定资产报废损失	188,190.44	3,350.00	188,190.44
其他	16.44	0.00	16.44
合计	238,206.88	96,337.00	238,206.88

其他说明：

64、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	12,736,342.70	11,294,289.98
递延所得税费用	-2,600,994.77	-1,006,189.03
合计	10,135,347.93	10,288,100.95

(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	83,045,080.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,456,762.01
子公司适用不同税率的影响	156,967.84
调整以前期间所得税的影响	-97,438.80
非应税收入的影响	-10,508.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,389.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,197.70
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	-110,450.02
所得税费用	10,135,347.93

其他说明

65、其他综合收益

详见附注 47。

66、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与经营活动有关的保函及信用证保证金到期收回	16,467,817.88	10,800,501.55
银行存款利息收入	3,398,553.97	5,665,958.32

其他	3,010,774.44	1,823,175.68
合计	22,877,146.29	18,289,635.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入与经营活动有关的保函及信用证保证金	18,584,580.02	8,336,107.39
租赁费	0.00	1,423,099.55
手续费及购汇损失	104,682.31	323,836.77
差旅费	1,814,576.50	1,106,269.30
物料消耗	2,145,387.36	1,286,299.37
研发费用	4,051,687.06	397,944.50
办公费	489,127.98	305,436.55
中介费用	637,027.29	499,388.06
运输费	743,929.28	734,838.31
招待费	953,943.93	457,141.75
小车费	392,518.98	329,160.24
检测认证费	18,175.05	261,654.64
捐赠支出	50,000.00	92,987.00
投标费用	147,786.84	184,110.93
其他	558,075.77	457,851.51
合计	30,691,498.37	16,196,125.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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	2,374,833.09	
合计	2,374,833.09	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
支付首次公开发行费用	0.00	5,060,000.00
租赁有关的资金	6,886,514.63	0.00
合计	6,886,514.63	5,060,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

67、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	72,909,732.14	64,824,670.69
加：资产减值准备	14,759,654.86	6,654,295.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,239,286.73	2,010,144.42
使用权资产折旧	4,637,529.70	0.00
无形资产摊销	108,689.37	126,930.68
长期待摊费用摊销	795,530.49	178,925.90
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）	188,190.44	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,154,550.74	-23,967.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,648,602.27	-1,006,189.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,065,820.85	-2,945,630.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-99,771,939.89	-78,120,445.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,722,459.55	-11,036,054.04
其他	6,640,071.58	-163,503.34
经营活动产生的现金流量净额	-24,953,046.29	-19,500,822.23
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	312,790,576.14	545,188,628.15
减：现金的期初余额	687,107,631.15	644,515,471.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-374,317,055.01	-99,326,843.00

(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	312,790,576.14	687,107,631.15
其中：库存现金	265,725.05	25,708.51
可随时用于支付的银行存款	312,524,851.09	687,081,922.64
三、期末现金及现金等价物余额	312,790,576.14	687,107,631.15

其他说明：

68、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

69、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,104,092.81	保函及履约保证金
合计	19,104,092.81	--

其他说明：

70、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	490,903.24	6.4608	3,171,605.18
欧元	30,540.10	7.6841	234,670.01
港币	13,893,556.71	0.8321	11,560,550.67

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	23,291.40	0.8321	19,380.31
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：港币	771,599.81	0.8321	642,032.77
欧元	2,850,828.33	7.6841	21,906,049.97
应付职工薪酬			
其中：港币	69,750.00	0.8321	58,037.58
其他应付款			
其中：欧元	3,584.47	7.6841	27,543.43

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

子公司	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币变更原因
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	中国香港	港币	主要经营的货币	本年无变化
KEANDA GmbH	德国	欧元	主要经营的货币	本年无变化

71、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期发生额	9,954,527.48	其他收益	9,954,527.48

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更**1、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	深圳市	深圳市	电子制造	100.00%		投资设立
深圳科安达软件有限公司	深圳市	深圳市	软件开发	100.00%		投资设立
珠海市高平电子技术开发有限公司	珠海市	珠海市	贸易	100.00%		投资设立
珠海市科安达技术开发有限公司	珠海市	珠海市	电子制造	100.00%		投资设立
上海岩视电子科技有限公司	上海市	上海市	技术开发		100.00%	投资设立
深圳市科安达检测技术有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	90.00%		投资设立
KEANDA (HONGKONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立

成都科安达轨道交通科技有限公司	成都市	成都市	技术服务	100.00%		投资设立
KEANDA GmbH	德国	德国	贸易		100.00%	投资设立
深圳市科安达轨道交通装备有限公司	深圳市	深圳市	技术开发	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：

报告期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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

(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

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

报告期内，本公司不存在合营安排或联营企业。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

报告期内，本公司不存在共同经营业务。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

报告期内，本公司不存在结构化主体。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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，使股东及其他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、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。

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，公司回款主要集中在下半年，且本公司2019年末及2020年末流动比率分别为622.42%、747.54%，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。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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五、70外币货币性项目。

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。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（1）债务工具投资		286,000,000.00		286,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型，以预期收益率预测未来现金流量。

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

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

9、其他

十二、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

本公司不存在母公司。

本企业最终控制方是郭丰明、张帆夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司不存在合营和联营企业。

4、其他关联方情况

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- 1、采购商品/接受劳务情况：报告期内本公司不存在向关联方采购商品/接受劳务的情况。
- 2、出售商品/提供劳务情况：报告期内本公司不存在向关联方出售商品/提供劳务的情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

报告期内本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郭丰明	房屋建筑物	108,000.00	108,000.00
张帆	房屋建筑物	90,000.00	90,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	50,000,000.00	2020年10月28日	2022年10月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

深圳科安达电子科技股份有限公司和深圳市科安达轨道交通技术有限公司于2020年10月28日与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为《755XY2020032625》的授信协议，授信期为2020年10月28日至2022年10月27日，深圳市科安达轨道交通技术有限公司可使用的授信额度金额为人民币5000万元，深圳科安达电子科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为《755XY202003262501》的最高额不可撤销担保书，为深圳市科安达轨道交通技术有限公司在该授信协议项下所欠贵行的所有债务承担连带保证责任。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,871,037.26	3,146,239.10

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

截至本报告披露日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告披露日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	423,458,318.40	100.00%	44,955,976.19	100.00%	378,502,342.21	339,991,375.28	100.00%	32,955,646.15	9.69%	307,035,729.13
其中：										
账龄组合	423,458,318.40	100.00%	44,955,976.19	100.00%	378,502,342.21	339,991,375.28	100.00%	32,955,646.15	9.69%	307,035,729.13
合计	423,458,318.40	100.00%	44,955,976.19	100.00%	378,502,342.21	339,991,375.28	100.00%	32,955,646.15	9.69%	307,035,729.13

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合计提坏账	423,458,318.40	44,955,976.19	10.62%
合计	423,458,318.40	44,955,976.19	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	286,816,806.43
1 至 2 年	75,189,720.27
2 至 3 年	35,671,095.23
3 年以上	25,780,696.47
3 至 4 年	16,188,392.89
4 至 5 年	2,723,845.38
5 年以上	6,868,458.20
合计	423,458,318.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	32,955,646.15	12,000,330.04				44,955,976.19
合计	32,955,646.15	12,000,330.04				44,955,976.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	133,172,949.54	31.45%	5,250,428.42
客户二	46,756,275.12	11.04%	1,505,552.06
客户三	43,377,860.93	10.24%	1,507,657.27
客户四	31,466,126.69	7.43%	1,013,209.28
客户五	22,385,847.31	5.29%	6,080,417.23
合计	277,159,059.59	65.45%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,840,987.67	36,949,886.38
合计	44,840,987.67	36,949,886.38

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 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
保证金	1,387,771.10	1,346,533.79

押金	1,134,930.72	500,483.60
其他	490,325.91	497,712.15
往来款	48,968,516.17	38,608,087.70
合计	51,981,543.90	40,952,817.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,002,930.86			4,002,930.86
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	3,137,625.37			3,137,625.37
2021 年 6 月 30 日余额	7,140,556.23			7,140,556.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	16,699,978.36
1 至 2 年	13,965,090.19
2 至 3 年	19,510,791.18
3 年以上	1,805,684.17
3 至 4 年	1,000,000.00
4 至 5 年	197,588.22
5 年以上	608,095.95
合计	51,981,543.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	4,002,930.86	3,137,625.37				7,140,556.23

准备						
合计	4,002,930.86	3,137,625.37				7,140,556.23

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	收回方式
------	---------	------

4) 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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	3,047,267.15	1年以内	5.86%	152,363.36
单位一	往来款	12,950,200.00	1-2年	24.91%	1,295,020.00
单位一	往来款	19,300,000.00	2-3年	37.13%	3,860,000.00
单位一	往来款	1,000,000.00	3-4年	1.92%	300,000.00
单位二	往来款	10,867,380.00	1年以内	20.91%	543,369.00
单位三	押金	448,647.12	1年以内	0.86%	22,432.36
单位三	押金	479,583.60	5年以上	0.92%	479,583.60
单位四	往来款	260,798.10	1年以内	0.50%	26,079.81
单位四	往来款	163,200.82	1-2年	0.31%	16,320.08
单位五	投标保证金	341,100.00	1年以内	0.66%	34,110.00
合计	--	48,858,176.79	--	93.99%	6,729,278.21

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	150,688,000.00		150,688,000.00	150,688,000.00		150,688,000.00
合计	150,688,000.00		150,688,000.00	150,688,000.00		150,688,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市科安达轨道交通技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳科安达软件有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
珠海市高平电子技术开发有限公司	6,100,000.00					6,100,000.00	
珠海市科安达技术开发有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
深圳市科安达检测技术有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
KEANDA (HONG KONG) INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	17,088,000.00					17,088,000.00	
合计	150,688,000.00			0.00		150,688,000.00	

(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)	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											

(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	189,506,053.97	84,784,659.80	172,018,936.74	77,492,505.70
其他业务	165,137.62	483,929.88	0.00	0.00
合计	189,671,191.59	85,268,589.68	172,018,936.74	77,492,505.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 477,526,024.61 元，其中，158,763,012.30 元预计将于 2021 年度确认收入，223,257,807.38 元预计将于 2022 年度确认收入，95,505,204.93 元预计将于 2023 年度确认收入。

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	2,819,931.56	23,967.12
合计	2,819,931.56	23,967.12

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
非流动资产处置损益	-188,190.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,602,494.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,154,550.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,016.44	
减：所得税影响额	1,163,101.63	
少数股东权益影响额	26.03	
合计	6,355,711.07	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	6.20%	0.414	0.414
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.66%	0.378	0.378

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