

**KSTAR 科士达**

深圳科士达科技股份有限公司

2014 半年度报告

2014-058

2014 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘程宇、主管会计工作负责人蔡艳红及会计机构负责人(会计主管人员)陈锐亭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	31
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节 财务报告 .....	38
第十节 备查文件目录 .....	132

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科士达	指	深圳科士达科技股份有限公司
公司章程	指	深圳科士达科技股份有限公司章程
科士达新能源	指	深圳科士达新能源有限公司
惠州新能源	指	惠州科士达新能源技术有限公司
协鑫盐城	指	协鑫动力新材料（盐城）有限公司
协鑫动力	指	协鑫动力科技控股有限公司
董事会	指	深圳科士达科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳科士达科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	科士达	股票代码	002518
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳科士达科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科士达		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN KSTAR SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KSTAR		
公司的法定代表人	刘程宇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡艳红	宁文
联系地址	深圳市南山区高新北区科技中二路软件园 1 栋 4 楼 401、402 室	深圳市南山区高新北区科技中二路软件园 1 栋 4 楼 401、402 室
电话	0755-86168479	0755-86168479
传真	0755-86169275	0755-86169275
电子信箱	caiyh@kstar.com.cn	ningwen@kstar.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 2013 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 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 10 月 29 日	深圳市南山区高新北区科技中二路软件园 1 栋 4 楼 401、402 室	440301102731613	440301727150819	72715081-9
报告期末注册	2014 年 05 月 04 日	深圳市南山区高新北区科技中二路软件园 1 栋 4 楼 401、402 室	440301102731613	440301727150819	72715081-9
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 05 月 06 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> , 《关于完成工商变更登记的公告》				

注：报告期内，公司于 2014 年 5 月 4 日在深圳市市场监督管理局完成了注册资本变更，注册资本由人民币 21,235.50 万元变更为人民币 29,722.70 万元。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关规定，公司对公司章程中的利润分配政策进行了修改，并经公司 2013 年年度股东大会审议通过。修改的详细内容参见 2014 年 2 月 28 日巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn), 《公司章程修改对比表》。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	583,607,456.64	427,198,317.07	36.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,108,984.38	43,420,497.68	40.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,601,389.21	41,374,610.45	44.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-131,626,398.83	-19,327,594.98	-581.03%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.15	40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.15	40.00%
加权平均净资产收益率	4.26%	3.33%	0.93%
	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）	1,913,376,801.39	2,042,542,146.91	-6.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,456,760,405.60	1,410,663,867.51	3.27%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	297,227,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

#### 二、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

##### 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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

### 三、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）	-334,611.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,301,291.17	见财务报告七、63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,269.38	
减：所得税影响额	499,593.78	
少数股东权益影响额（税后）	12,760.59	
合计	1,507,595.17	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，全球经济保持持续复苏增长，国内经济增速趋于稳定，公司董事会和经营管理层审时度势，积极利用国内外经济和行业发展的有利因素，紧紧围绕年初制定的经营目标，以安全用电一体化系列数据中心产品为根本，以新能源系列产品为发展方向，充分发挥公司在电力电子领域技术研发、供应链管理以及国内外完善的营销网络优势，稳步有序推进各项工作，在新产品开发、产品营销、成本控制、运营效率提升等方面都取得了较好成果，为年度目标的达成奠定了坚实的基础。报告期内，公司实现营业收入58,360.75万元，同比增长36.61%；归属于上市公司股东的净利润6,110.90万元，同比增长40.74%；基本每股收益0.21元，同比增长40.00%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入58,360.75万元，比上年同期增长36.61%，营业成本39,926.73万元，比上年同期增长35.47%，归属于上市公司股东的净利润6,110.90万元，比上年同期增长40.74%。增长的原因主要是本期产品销售增加及相应的成本增加。

报告期内，公司销售费用5,690.38万元，比上年同期增长28.31%，主要原因是本期运输费用及安装服务费随收入增加而增加；管理费用为5,369.88万元，比上年同期增长53.76%，主要原因是本期光明工业园折旧费用和股权激励费用增加；财务费用为-176.60万元，比上年同期减少212.07%，主要原因是本期汇兑损失减少；报告期内研发投入2,770.24万元，比上年同期增长47.06%，主要原因是本期加大了新产品的开发力度和原有产品的技术升级。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-13,162.64万元，比上年同期减少581.03%，主要原因是本期支付的货款增加；投资活动产生的现金流量净额为3,714.03万元，比上年同期增加107.77%，主要原因是本期收回的理财产品本金及利息增加；筹资活动产生的现金流量净额为-2,080.85万元，比上年同期增加30.47%，主要原因是本期现金分红比例下降。

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	583,607,456.64	427,198,317.07	36.61%	主要系本期产品销售增加
营业成本	399,267,268.72	294,734,521.82	35.47%	主要系本期产品销售增加
销售费用	56,903,774.22	44,349,753.43	28.31%	主要系本期运输费用及安装服务费随收入增加而增加
管理费用	53,698,846.96	34,924,655.84	53.76%	主要系本期光明工业园折旧费用及股权激励费用增加
财务费用	-1,766,006.48	-565,902.85	-212.07%	主要系本期汇兑损失减少

所得税费用	12,244,466.44	8,267,123.49	48.11%	主要系本期企业所得税率暂按 25% 税率计征
研发投入	27,702,411.65	18,837,998.55	47.06%	主要系本期加大了新产品的开发力度和原有产品的技术升级
经营活动产生的现金流量净额	-131,626,398.83	-19,327,594.98	-581.03%	主要系本期支付的货款增加
投资活动产生的现金流量净额	37,140,318.67	-477,913,023.51	107.77%	主要系本期收回理财产品本金及利息增加
筹资活动产生的现金流量净额	-20,808,510.62	-29,926,430.80	30.47%	主要系本期现金分红比例下降
现金及现金等价物净增加额	-114,333,319.02	-527,768,276.68	78.34%	主要系本期收回理财产品本金及利息增加
货币资金	131,254,909.98	245,383,266.22	-46.51%	主要系本期支付到期贷款
交易性金融资产	0.00	1,170,200.00	-100.00%	主要系远期结汇汇率变动
应收票据	2,455,144.00	20,837,190.00	-88.22%	主要系本期收到的应收票据背书转让
投资性房地产	9,817,500.75	2,073,499.87	373.47%	主要系本期观澜厂房转作租赁
在建工程	1,134,137.87	1,895,397.00	-40.16%	主要系本期在建工程结转入固定资产
应付账款	198,827,794.52	302,103,803.70	-34.19%	主要系本期支付到期贷款
应付职工薪酬	12,979,870.65	32,684,241.98	-60.29%	主要系本期支付公司 2013 年度年终绩效奖金
应交税费	16,098,552.25	32,123,384.06	-49.89%	主要系本期支付 2013 年度企业所得税、增值税
应付股利	503,975.00	43,537.50	1,057.57%	主要系本期未付的员工限制性股票现金分红
其他应付款	21,676,069.06	44,425,305.86	-51.21%	主要系本期支付到期的工程款
其他流动负债	903,017.38	1,465,688.78	-38.39%	主要系本期递延收益结转
递延所得税负债	0.00	175,530.00	-100.00%	主要系本期交易性金融负债的公允价值变动导致应纳税暂时性差异减少

其他非流动负债	20,995,966.01	14,436,631.78	45.44%	主要系本期收到的光伏逆变器产业化项目资金补助增加
股本	297,227,000.00	212,305,000.00	40.00%	主要系本期资本公积转增股本
外币报表折算差额	-2,880.23	-8,185.94	64.81%	主要系本期外币汇率变动
营业税金及附加	4,206,407.40	2,995,789.05	40.41%	主要系本期销售收入增加
资产减值损失	7,796,292.73	1,094,015.23	612.63%	主要系本期应收款项增加计提的坏账准备增加
公允价值变动收益	-3,169,400.00	-700.00	-452,671.43%	主要系本期末远期结汇公允价值变动损失增加
投资收益	10,513,000.28	1,283,135.62	719.32%	主要系本期理财收益增加
营业外支出	335,574.48	487,919.52	-31.22%	主要系上期发生赔偿支出业务
少数股东损益	-489,027.91	1,748,173.83	-127.97%	主要系本期子公司科士达新能源公司净利润减少
汇率变动对现金及现金等价物的影响额	961,271.76	-601,227.39	259.88%	主要系本期外币汇率变动

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司经营班子紧紧围绕董事会年初制定的战略目标，开拓创新，勇于突破，稳步推进各项工作，主要完成以下几方面的工作：

(1) 继续深化“行业+渠道”的营销模式，新行业新产品均有新突破

报告期内，公司在加强核心渠道建设的同时，针对重点行业进行人员和结构调整，一方面加强了现有遍布全国的完善的营销网络和渠道优势，巩固了在金融、通讯、政府、电力、制造等行业的原有市场地位，另一方面通过对行业持续的深耕细作，在轨道交通行业的市场推广方面取得了重大的突破，成功入围宁波地铁、杭州地铁、深圳地铁等部分线路通信设备的采购招标项目。

此外，报告期内公司加强了精密空调的推广力度，精密空调和精密配电柜首次成功入围中国工商银行2014年机房基础设施集中采购项目，此次成功入围将为公司精密空调、精密配电柜市场的全面铺开奠定坚实基础。

(2) 技术创新驱动产业延伸，充电桩产品成功研发并符合日本和欧洲标准

报告期内，公司继续加大研发投入，取得21项实用新型专利，2项外观专利的授权，并新申请专利17项，其中包括5项发

明专利，8项实用新型专利，4项外观专利。

公司充分发挥电力电子转换领域的技术优势，将电动车充电桩作为重点研发项目，并已成功开发出50KW、30KW、20KW的一体化快速充电机，经过客户多轮产品测试，产品已达到日本和欧洲标准，已接受客户小批量的订单并安排生产。目前公司正按照国内标准开发交流充电桩、一体化直流充电桩、分体式直流充电桩系列产品，公司将抓住新能源汽车快速发展的机遇，加快推动充电桩的市场推广，以抢占有利市场地位。

针对传统UPS产品，公司开发完成了YMK系列高频大功率UPS，单机容量达到1.2MW，满足了新型IDC机房的需求。此外，通过不断的技术改进，公司产品效率指标得到大幅度提升，单相机和三相机均突破95%的最高效率。

光伏逆变器产品，公司开发了新一代大功率光伏逆变器GSM0500，该型号逆变器采用三电平技术，整机转换效率高达98.8%；支持1、2、4路MPPT，提高了系统发电量，其主要部件采用模块化设计，从而降低了维护技术要求和成本。此外，公司与浙江大学电气学院建立了长期的产学研合作机制，成功突破了新一代超高频逆变器技术，并已成功完成了3KW逆变器的样机开发工作。

### （3）加强信息化建设，优化流程管理

报告期内，公司ERP、PDM、OA、CRM等全套信息化管理平台已进入稳定运行阶段，有效梳理了销售、生产、研发、财务等相关的内部控制流程，并实现了客户的统一管理，推进了公司运作流程的优化，加快了对客户需求的响应速度，提升了公司的整体运作效率。此外，公司通过对研发测试、试产流程的优化和搭建客服、生产、研发、品保等质量信息的协同管理平台，有效降低了产品故障率和提升了处理故障问题的效率。

### （4）积极提升品牌效应，提升行业影响力

公司的“科士达”品牌经过多年的市场积累，在行业内具有较高的知名度和美誉度。公司的产品和服务在得到客户充分肯定的同时，也得到了行业协会等权威机构的一致好评。报告期内，公司成功当选“2013-2014中国UPS市场年度成长最快企业”、“2014年第十届UPS及其供电系统用户满意度调查活动中‘用户满意方案奖’”；YMK系列模块化UPS荣获“2013-2014中国数据中心基础设施年度创新产品”；科士达品牌被评为“2013年度十强企业品牌”。

## 三、主营业务构成情况

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						
光伏逆变器	126,296,032.75	78,276,810.86	38.02%	152.16%	166.84%	-3.41%
UPS 电源设备	455,783,953.92	320,916,173.54	29.59%	21.18%	20.92%	0.15%
分产品						
在线式 UPS	283,541,624.77	184,460,758.30	34.94%	21.30%	20.21%	0.58%
其中:10K 以下	151,681,504.46	103,336,480.10	31.87%	18.17%	16.80%	0.79%
10K 以上(含10K)	131,860,120.31	81,124,278.20	38.48%	25.11%	24.86%	0.12%
离线式 UPS	101,804,577.03	80,746,893.12	20.68%	20.19%	20.89%	-0.47%
铅酸蓄电池	55,277,047.42	42,317,453.27	23.44%	10.79%	7.33%	2.46%
光伏逆变器	126,296,032.75	78,276,810.86	38.02%	152.16%	166.84%	-3.41%
配套产品	15,160,704.70	13,391,068.85	11.67%	95.51%	133.89%	-14.50%
分地区						

境内	347,029,940.50	221,052,917.57	36.30%	55.98%	57.45%	-0.60%
境外	235,050,046.17	178,140,066.83	24.21%	15.38%	15.43%	-0.03%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，内容参见2013年年度报告。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,000,000.00	0.00	--
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
协鑫动力新材料（盐城）有限公司	锂离子电池用正极材料、负极材料制造；电池管理系统、电机管理系统、电动汽车电控集成系统、车用充电设备及大功率电子器件的制造、销售及租赁；储能产品及新能源综合小电网系统的设计咨询技术服务、相关储能系统及小电网调控设备的制造、销售及租赁；电池充放电设备、电路自动化保护装置的研发、制造和销售，并提供相关的软件开发和技术服务；电子商品代理销售，技术咨询服务；从事上述产品及相关材料的批发、进出口业务，技术进出口业务，提供技术服务和技术咨询（以上商品进出口不涉及国营贸易，涉及配额、许可证管理的，按国家有关规定办理）。	65.00%

注：报告期内，公司已完成对协鑫盐城的增资，并办理了相关工商变更登记手续。但由于客观环境变化，协鑫盐城整体进展与公司预期有一定差异，公司于2014年8月12日召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《关于减资退出协鑫动力新材料（盐城）有限公司的议案》，公司拟与协鑫盐城、协鑫动力签订减资协议，通过定向减资的方式退出所持协鑫盐城65%的股权，协鑫盐城将公司增资形成的资本公积金及注册资本共计人民币6,000万元支付给公司，减资后，公司不再持有协鑫盐城股权。上述减资协议已于2014年8月12日签订。截至本报告公告日，相关手续正在办理中。相关信息详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2014年1月2日2014-003《关于使用自有资金增资控股协鑫动力新材料（盐城）有限公司的公告》；2014年5月6日2014-035《关于对协鑫动力新材料（盐城）有限公司增资完成的公告》；2014年8月14日2014-052《关于减资退出协鑫动力新材料（盐城）有限公司的公告》。

**(2) 持有金融企业股权情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

公司报告期不存在证券投资。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2013年04月12日	2014年04月11日	协议约定	10,000	0	450	448.77
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联关系	否	保本保收益型	1,000	2013年10月10日	2014年01月09日	协议约定	1,000	0	12.47	12.47
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	8,500	2013年10月21日	2014年04月09日	协议约定	8,500	0	205.86	205.86
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2013年10月29日	2014年04月09日	协议约定	10,000	0	230.79	230.79
广发银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,000	2013年11月08日	2014年02月11日	协议约定	3,000	0	41.38	41.38
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,900	2013年11月14日	2014年02月12日	协议约定	2,900	0	35.75	35.75
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	6,550	2013年12月27日	2014年04月02日	协议约定	6,550	0	117.15	117.15

公司					日	日						
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联关系	否	保本保收益型	1,014	2014年01月16日	2014年03月20日	协议约定	1,014	0	9.63	9.63	
广发银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,000	2014年02月12日	2014年03月12日	协议约定	3,000	0	11.51	11.51	
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联关系	否	保证收益型	2,939	2014年02月14日	2014年04月14日	协议约定	2,939	0	26.57	26.57	
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	6,600	2014年04月02日	2014年07月02日	协议约定	0	0	87.21	0	
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	8,700	2014年04月09日	2014年10月09日	协议约定	0	0	239.91	0	
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,000	2014年04月09日	2014年05月09日	协议约定	3,000	0	12.82	12.82	
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年04月09日	2014年10月09日	协议约定	0	0	137.88	0	
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,400	2014年04月11日	2015年04月10日	协议约定	0	0	580.8	0	
兴业银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,000	2014年05月09日	2014年06月09日	协议约定	3,000	0	12.74	12.74	
合计				85,603	--	--	--	54,903		2,212.47	1,165.44	
委托理财资金来源	自有资金、闲置募集资金、超募资金及利息收入											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年03月13日											
	2014年02月28日											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013年04月11日											
	2014年03月27日											

**(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。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	88,362.82
报告期投入募集资金总额	6,111.28
已累计投入募集资金总额	67,131.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1615号”文件许可，公司于2010年11月29日公开发行人民币普通股2,900万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币32.50元，共募集资金94,250.00万元，国信证券股份有限公司扣除保荐承销费用、发行费用后将余款89,042.50万元于2010年11月29日汇入公司在平安银行股份有限公司深圳分行开设的验资专户，账号6012700004761。另外扣除公司累计发生6,796,814.09元的其他发行费用，公司本次募集资金净额为人民币883,628,185.91元。深圳市鹏城会计师事务所有限公司为之出具了深鹏所验字[2010]418号《验资报告》。截至2014年6月30日，公司在各家银行募集资金专用账户存款余额共计264,115,026.24元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
在线式UPS扩产项目	否	16,720	16,720	27.1	15,868.68	94.91%	2013年06月30	2,873.64	是	否

							日			
技术中心建设项目	否	3,300	3,300		3,130.84	94.87%	2013 年 06 月 30 日		不适用	否
技术服务及国内营销网络项目	否	2,660	2,660		2,692.13	101.21%	2012 年 12 月 31 日		不适用	否
项目节余资金永久补充流动资金				1,674.22	1,674.22					
承诺投资项目小计	--	22,680	22,680	1,701.32	23,365.87	--	--	2,873.64	--	--
超募资金投向										
太阳能逆变器项目	否	6,300	6,300		6,368.02	101.08%	2011 年 12 月 31 日	1,004.57	否	否
精密空调项目	否	9,000	9,000	6.22	5,693.46	63.26%	2013 年 12 月 31 日	30.16	否	否
项目节余资金永久补充流动资金				4,403.74	4,403.74					
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	27,300	27,300		27,300	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	42,600	42,600	4,409.96	43,765.22	--	--	1,034.73	--	--
合计	--	65,280	65,280	6,111.28	67,131.09	--	--	3,908.37	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、报告期内，公司太阳能逆变器项目已达到预计的产能，但由于①光伏市场 2014 年上半年各项目招投标启动较晚，上半年出货量未达到预期；②公司高新技术企业证书重新认定，企业所得税率暂按 25% 计提；以上两个因素导致公司 2014 年上半年光伏项目暂未能达到预计收益。2、报告期内，公司精密空调项目已达到预计的产能，但由于精密空调、精密配电柜的市场推广尚未有效且全面铺开，从而导致项目暂未能达到预计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、公司超募资金金额为 65,682.82 万元。 2、2011 年 1 月 27 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设太阳能逆变器项目的议案》，公司使用 6,300 万元超募资金投资建设太阳能逆变器项目。本项目总投资为 9,000 万元，通过公司控股子公司深圳科士达新能源有限公司进行实施。公司分别于 2011 年 3 月转出 2,800 万元和 9 月转出 3,500 万元完成对子公司的全部投资。截止 2011 年 12 月 31 日，该项目已投入使用。 3、2011 年 1 月 27 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。为确保公司实现经营目标，进一步扩大直销市场营销推广力度，重点拓展金融、									

	<p>电信、政府、税务等行业应用深度和广度，使用超募资金 8,800 万元永久补充流动资金。</p> <p>4、2011 年 12 月 20 日，公司 2012 年第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 8,500 万元永久补充流动资金，以提高募集资金使用效率，降低公司运营成本，实现公司和股东利益最大化。</p> <p>5、2012 年 7 月 11 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资精密空调项目的议案》，公司使用 9,000 万元超募资金投资建设精密空调项目。2012 年 8 月，该项目的投资资金已由原募集资金专户转入新设的专用募集资金账户。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目已投入使用。</p> <p>6、2013 年 3 月 11 日，公司第二届董事会第十八次会议决议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。根据超募资金的实际使用情况，结合公司财务状况及拓展业务需求，公司拟使用超募资金 10,000 万元永久性补充流动资金。2013 年 4 月 10 日，公司 2012 年度股东大会决议通过该议案。公司已于 2013 年 4 月 15 日将上述 10,000 万元从募集资金账户转出。</p> <p>7、2014 年 2 月 27 日，公司第三届董事会第三次会议决议审议通过了《关于使用不超过 2.8 亿元超募资金购买短期理财产品的议案》，公司拟在不超过 28,000 万元额度内使用超募资金择机购买短期保本型理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。同时授权公司管理层具体实施本方案相关事宜，授权期限为自议案经 2013 年年度股东大会通过之日起一年内有效。2014 年 3 月 26 日，公司 2013 年度股东大会决议通过该议案。报告期内，公司使用 25,700 万元购买兴业银行企业金融客户人民币结构性存款。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司在首次公开发行股票前使用自有资金购置了在线式 UPS 扩产项目所需用的土地使用权，实际投入资金金额总计 1,300 万元。2011 年 1 月 6 日，公司董事会决议使用募集资金对该部分资金进行置换，2011 年 1 月 7 日，完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募投项目节余募集资金及利息收入为 6,077.96 万元，原因如下：1、募集资金存放期间产生利息收入；2、在保证项目建设质量的前提下，公司严格控制募集资金的支出，充分考虑资源的综合利用，对研发环节进行优化，使得用于研发设备的投入较计划减少，缩减了项目开支；3、严格控制设备的采购成本。
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金投资项目已完成，项目节余资金用于永久补充流动资金；剩余募集资金仍存放于募集资金专户。2014 年 2 月公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于使用募集资金投资项目及超募资金投资项目节余资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司三个募集资金项目和两个超募资金投资项目截止 2014 年 1 月 31 日已全部实施完毕，公司董事会决定将节余募集资金及利息收入 6,077.96 万元（含利息收入，具体利息收入金额以转出资金账户当日实际金额为准）用于永久补充流动资金，主要用于补充公司生产经营活动所需资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况	
----	--

注：截止 2014 年 6 月 30 日已累计投入募集资金总额 67,131.09 万元，比承诺募集资金总额多出 1,851.09 万元，主要系募集资金所产生的利息收入。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于 2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2014 年 08 月 20 日	公告编号：2014-059，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东科士达工业科技有限公司	子公司	制造业	生产销售计算机网络和外围设备、UPS 和逆变电源产品、动力配电设备、金属制品（不含电镀）、防雷产品、太阳能电池和控制器产品、蓄电池产品、软件开发及相关技术服务等。	40,000,000	250,184,712.77	154,556,222.65	205,634,919.86	4,242,650.76	3,128,438.59
深圳科士达新能源有限公司	子公司	制造业	太阳能光伏逆变器/控制器、风能逆变器/控制器、燃料电池逆变器、交直流配电柜、光伏支架、光伏电池和组件、光伏发电系统、节能减排产品的研发、生产及销售；投资兴办实业；太阳能光伏系统工程的设计和咨询；货物及技术进出口。	100,000,000	197,246,897.69	109,625,949.19	97,428,449.28	11,275,130.51	11,658,781.31

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	40.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8,940.13	至	10,430.15
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,450.11		
业绩变动的原因说明	公司主营业务收入持续稳定增长		

## 七、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司于2014年2月27日召开的第三届董事会第三次会议和2014年3月26日召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配和公积金转增股本的议案》，公司2013年年度权益分派方案为：以截止2013年12月31日公司总股本212,305,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计派发现金21,230,500.00元，不送红股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。

本次权益分派股权登记日为2014年4月9日，除权除息日为2014年4月10日。实施完成后，公司总股本增至297,227,000股，具体内容详见2014年4月2日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。2014年4月10日，上述权益分派方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月03日	公司会议室	实地调研	机构	金鹰基金管理有限公司 广发证券股份有限公司 中山证券有限责任公司 国泰君安证券股份有限公司 深圳民森投资有限公司 景顺长城基金管理有限公司 招商基金管理有限公司 博时基金管理有限公司 第一创业证券有限责任公司 信达澳银基金管理有限公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料
2014年03月03日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券股份有限公司 国泰君安证券股份有限公司 平安证券有限责任公司 宝盈基金管理有限公司 深圳民森投资有限公司 博时基金管理有限公司 深圳市鼎诺投资管理有限公司 鹏华基金管理有限公司 中国银河证券股份有限公司 景顺长城基金管理有限公司 广东鼎力投资管理有限公司 金元证券股份有限公司 大成基金管理有限公司 华创证券有限责任公司 金鹰基金管理有限公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料
2014年03月06日	公司会议室	实地调研	机构	深圳民森投资有限公司 博时基金管理有限公司 深圳市恒博投资管理有限公司 民生加银基金管理有限公司 长盛基金管理有限公司 信达澳银基金管理有限公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料

				广东鼎力投资管理有限公司 金鹰基金管理有限公司 泰信基金管理有限公司	
2014年04月23日	公司会议室	实地调研	机构	深圳民森投资有限公司 广东鼎力投资管理有限公司 国金证券股份有限公司 宝盈基金管理有限公司 深圳市津渡资产管理有限公司 深圳前海钱爸爸基金投资管理有限公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料
2014年04月29日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金管理有限公司 中银国际证券有限公司 宝盈基金管理有限公司 鹏华基金管理有限公司 招商基金管理有限公司 景顺长城基金管理有限公司 海通证券股份有限公司 东莞证券有限责任公司 金元证券股份有限公司 前海人寿保险股份有限公司 深圳市普邦恒升投资有限公司 深圳德威德佳投资有限公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料
2014年05月06日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券有限责任公司 长信基金管理有限责任公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料
2014年05月13日	公司会议室	实地调研	机构	Colonial First State Global Asset Management 瑞银证券有限责任公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料
2014年05月21日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券股份有限公司 国信证券股份有限公司 东莞证券有限责任公司 安信证券股份有限公司 中银国际证券有限责任公司 深圳市恒运盛投资顾问有限公司 深圳市圆融方德投资管理有限公司 上海玖歌投资管理有限公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料

				瀚信资产管理有限公司	
2014年05月21日	公司会议室	实地调研	个人	黄志民	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料
2014年06月12日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券股份有限公司 广发基金管理有限公司 上海申银万国证券研究所有限公司 深圳市恒博投资管理有限公司 凯思博投资管理（香港）有限公司 元大宝来证券投资信托股份有限公司 永丰金融控股股份有限公司 深圳市合心资本管理有限公司 深圳前海旗隆基金管理有限公司 大成基金管理有限公司 上海丰煜投资有限公司 深圳市中元基金管理有限公司 深圳民森投资有限公司 中山证券有限责任公司 上海银湖资产管理有限公司 海通证券股份有限公司 大丰（香港）财务有限公司 国金证券股份有限公司	讨论公司生产经营情况，了解行业现状和公司发展战略；未提供书面资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全各项内部控制制度，进一步提高公司治理水平，严格按照规定对公司的重大事项进行信息披露，确保真实、准确、完整、及时、公平披露，有效保护广大投资者利益。报告期内，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关规定，制定了《未来三年（2014-2016）股东回报规划》，并修改了《公司章程》利润分配政策相关条款。报告期内，公司修订了《对外投资管理制度》。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、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。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、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。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司于2013年实施了股权激励计划，并以2013年9月26日为授予日。本次股权激励计划所涉及的标的股票为580.50万股，占公司股本总额20,700万股的2.804%，其中首次授予530.50万股，占公司总股本20,700万股的2.563%，预留50万股，占公司股本总额20,700万股的0.241%；首次授予价格为4.874元/股。授予完成后，公司总股本由20,700万股增加为21,230.50万股。2013年10月14日，公司已完成办理首次授予的全部限制性股票登记手续，相关内容详见2013年7月19日、2013年8月28日、2013年9月3日、2013年9月23日、2013年9月27日、2013年10月15日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。报告期内，公司实施了2013年权益分派方案，首次授予的限制性股票数量由530.50万股增加至742.70万股。报告期内，本次股权激励计划授予的限制性股票尚处于锁定期。

公司于2014年7月4日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于原股权激励计划激励对象王亚南、杨军（其工作部门为研发中心）因个人原因离职，根据《深圳科士达科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，董事会将对其持有的已获授但尚未解锁的50,400股限制性股票进行回购注销，回购价格为3.4814元/股。截至本报告公告日，相关手续正在办理中。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，公司与关联方未发生重大关联交易。公司于2014年2月27日召开的第三届董事会第三次会议审议通过了《关于预计2014年度与深圳市易田机电有限责任公司日常关联交易的议案》，根据日常生产经营需要，预计在2014年公司将与深圳市易田机电有限责任公司发生采购原材料的关联交易，预计总金额不超过人民币2,900万元。截止本报告期末，关联交易金额为1,881,634.44元。相关内容详见2014年2月28日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2014年度与深圳市易田机电有限责

任公司日常关联交易预计公告》。

## 八、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

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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

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

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

报告期内，公司将观澜工业园部分闲置的厂房及办公楼对外租赁，年租金收入 331.97 万元。

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、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、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。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东及实际控制人	<p>1、为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，本公司控股股东深圳市科士达电源设备有限公司（现更名为新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙））向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：本公司（包括本公司控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与发行人现从事的 UPS 以及配套的阀控式密封铅酸蓄电池的研发、生产、销售和配套服务相同或类似的业务，与发行人不构成同业竞争。而且在发行人依法存续期间，本公司承诺不经营前述业务，以避免与发行人构成同业竞争。若因本公司或发行人的业务发展，而导致本公司的业务与发行人的业务发生重合而可能构成竞争，本公司同意由发行人在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使本公司所控制的全资、控股企业或其他关联企业向发行人转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对本公司的业务进行调整以避免与发行人的业务构成同业竞争。如因本公司未履行本承诺函所作的承诺而给发行人造成损失的，本公司对因此给发行人造成的损失</p>	2010 年 11 月 23 日	长期有效	严格履行

	<p>予以赔偿。</p> <p>2、公司实际控制人刘程宇、刘玲夫妇向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：无论是否获得发行人许可，不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织及本人的其他关联企业不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；保证不利用发行人实际控制人的身份进行其他任何损害发行人及其他股东权益的活动。如违反本承诺函，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。本承诺函一经签署立即生效，且上述承诺在本人对发行人拥有由资本或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对发行人存在重大影响的期间内持续有效，且不可变更或撤销。</p>			
控股股东	<p>公司股票上市前，深圳市当时住房公积金制度是基于《深圳市社会保险暂行规定》（深府[1992]128号）、《深圳市社会保险暂行规定职工养老保险及住房公积金实施细则》（深府[1992]179号）两个规范性文件建立起来的，根据该等规定，职工住房公积金的规定适用于有本市常住户口的企业固定职工和合同制职工。鉴于在深圳市的实践操作过程中未建立住房公积金制度的公司一般采取住房补贴的形式，公司建立了符合自身的住房补贴制度。为此，本公司控股股东深圳市科士达电源设备有限公司（现更名为新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙））及实际控制</p>	2010年02月01日	长期有效	严格履行

		人刘程宇、刘玲承诺：如今后公司或子公司因未缴或少缴职工住房公积金而被相关有权部门要求补缴或承担额外费用的，本公司/本人将向公司或子公司承担需要补缴的全部住房公积金和额外费用。			
	控股股东	本公司控股股东深圳市科士达电源设备有限公司（现更名为新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙））承诺：如今后公司或深圳市科士达电池有限公司（现更名为深圳市科士达电气系统有限公司）因公司上市前享受的税收优惠而被税务机关要求补缴税款和承担额外费用的，深圳市科士达电源设备有限公司（现更名为新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙））将向公司或深圳市科士达电池有限公司（现更名为深圳市科士达电气系统有限公司）承担需要补缴的全部税款和额外费用。	2010年11月23日	长期有效	严格履行
	公司董事、监事、高级管理人员	任职期间每年转让的股份不超过其直接及间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接及间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其直接及间接持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2013年12月13日	长期有效	严格履行
	控股股东	连续六个月内通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数的5%。	2014年01月06日	六个月	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、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

## 十一、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。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

2013年7月29日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟与深圳市大沙河创新走廊建设投资管理有限公司签订<创新大厦临时购房合同>的议案》，相关内容详见2013年7月30日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn，公告编号：2013-028。合同于2013年7月30日签订，截至报告期末，合同正在按要求履行。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	15,509,311	7.31%			6,002,814	-502,275	5,500,539	21,009,850	7.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	15,509,311	7.31%			6,002,814	-502,275	5,500,539	21,009,850	7.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	15,509,311	7.31%			6,002,814	-502,275	5,500,539	21,009,850	7.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	196,795,689	92.69%			78,919,186	502,275	79,421,461	276,217,150	92.93%
1、人民币普通股	196,795,689	92.69%			78,919,186	502,275	79,421,461	276,217,150	92.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	212,305,000	100.00%			84,922,000	0	84,922,000	297,227,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期初，按照董高监股票锁定的相关规定，高管锁定股为9,847,161股，其中包括已离职高管彭克斌持有的高管锁定股145,125股，其离职生效日期为2012年8月31日，2014年3月3日，其持有的高管锁定股145,125股已全部解锁。报告期内，公司2013年度授予的限制性股票5,305,000股尚处于锁定期。

2、报告期内，公司实施了2013年年度权益分派实施方案，以截止2013年12月31日公司总股本212,305,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计派发现金21,230,500.00元，不送红股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。权益分派的股权登记日为2014年4月9日，除权除息日为4月10日。截至2014年4月9日，有限售条件流通股为15,007,036股，方案实施完成后，有限售条件流通股增加至21,009,850股，公司总股本增加至297,227,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年2月27日召开的第三届董事会第三次会议和2014年3月26日召开的公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配和公积金转增股本的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2014年4月10日完成了公司2013年年度权益分派方案的实施。

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

本次权益分派实施完成后，按最新股本297,227,000股摊薄计算，2013年年度每股收益为0.44元/股，2014年1-6月每股收益为0.21元/股。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于报告期内实施了资本公积金转增股本，以截止2013年12月31日公司总股本212,305,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计派发现金21,230,500.00元，不送红股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。转增完成后，公司股份总数由212,305,000股变更为297,227,000股。

## 二、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		13,622	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆科士达股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	60.03%	178,427,200	40,979,200		178,427,200		
刘玲	境内自然人	3.62%	10,773,000	3,078,000	8,079,750	2,693,250		
李祖榆	境内自然人	2.22%	6,608,700	1,888,200	4,956,525	1,652,175	质押	3,374,000
中融国际信托有限公司-中融增强 12 号	境内非国有法人	1.18%	3,511,200			3,511,200		
华润深国投信托有限公司-民森 A 号证券投资基金信托	境内非国有法人	0.71%	2,116,237			2,116,237		
黄玉珊	境内自然人	0.69%	2,042,319			2,042,319		
刘耀	境内自然人	0.64%	1,896,300	541,800		1,896,300		
徐留胜	境内自然人	0.56%	1,671,280			1,671,280		

华润深国投信托有限公司-民森H号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.52%	1,557,049			1,557,049		
杨海滨	境内自然人	0.51%	1,517,140			1,517,140		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘玲女士为新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、本公司实际控制人，与公司实际控制人刘程宇先生为夫妻关系；刘耀先生为公司实际控制人刘玲女士的弟弟；李祖榆先生为公司高级管理人员。除此以外，公司控股股东、实际控制人与前 10 名股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人。其他前 10 名股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙）	178,427,200	人民币普通股						
中融国际信托有限公司-中融增强 12 号	3,511,200	人民币普通股						
刘玲	2,693,250	人民币普通股						
华润深国投信托有限公司-民森 A 号证券投资集合信托	2,116,237	人民币普通股						
黄玉珊	2,042,319	人民币普通股						
刘耀	1,896,300	人民币普通股						
徐留胜	1,671,280	人民币普通股						
李祖榆	1,652,175	人民币普通股						
华润深国投信托有限公司-民森 H 号证券投资集合资金信托计划	1,557,049	人民币普通股						
杨海滨	1,517,140	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘玲女士为新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、本公司实际控制人，与公司实际控制人刘程宇先生为夫妻关系；刘耀先生为公司实际控制人刘玲女士的弟弟；李祖榆先生为公司高级管理人员。公司控股股东、实际控制人与前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人。除此以外，其他前 10 名股东与其他前 10 名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、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。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、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）
刘程宇	董事长、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘玲	董事	现任	7,695,000	3,078,000	0	10,773,000	0	0	0
李祖榆	董事、副总经理	现任	4,720,500	1,888,200	0	6,608,700	270,000	108,000	378,000
李春英	董事	现任	756,000	302,400	0	1,058,400	396,000	158,400	554,400
徐政	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭建春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王苏生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林华勇	监事会主席	现任	217,750	87,100	0	304,850	0	0	0
林英	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐晓艳	职工监事	现任	34,300	10,290	8,575	36,015	0	0	0
蔡艳红	副总经理、财务负责人、董事会秘书	现任	686,250	274,500	0	960,750	396,000	158,400	554,400
杨戈戈	研发总监	现任	434,250	173,699	0	607,949	144,000	57,600	201,600
张光华	副总经理	现任	90,000	36,000	0	126,000	90,000	36,000	126,000
合计	--	--	14,634,050	5,850,189	8,575	20,475,664	1,296,000	518,400	1,814,400

注：上表中本期增持股份增加数为报告期内实施 2013 年度权益分派方案所致；报告期初公司董事、高级管理人员被授予的限制性股票为 1,296,000 股，期末被授予的限制性股票为 1,814,400 股，本期未新授予限制性股票，其增加数由报告期内实施 2013 年度权益分派方案所致。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张光华	副总经理	聘任	2014 年 04 月 18 日	满足经营发展需要

## 第九节 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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	131,254,909.98	245,383,266.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,170,200.00
应收票据	2,455,144.00	20,837,190.00
应收账款	534,994,291.78	475,008,798.00
预付款项	90,798,848.13	99,764,997.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,086,697.77	14,683,979.57
买入返售金融资产		
存货	263,760,249.79	264,016,009.09
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	313,148,900.78	419,886,566.92
流动资产合计	1,355,499,042.23	1,540,751,007.76

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,000,000.00	
投资性房地产	9,817,500.75	2,073,499.87
固定资产	425,112,148.28	437,048,362.20
在建工程	1,134,137.87	1,895,397.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	49,165,060.81	49,042,303.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,648,911.45	11,731,577.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	557,877,759.16	501,791,139.15
资产总计	1,913,376,801.39	2,042,542,146.91
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	1,999,200.00	
应付票据	110,421,763.66	116,941,971.33
应付账款	198,827,794.52	302,103,803.70
预收款项	40,098,363.17	55,291,032.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,979,870.65	32,684,241.98
应交税费	16,098,552.25	32,123,384.06

应付利息		
应付股利	503,975.00	43,537.50
其他应付款	21,676,069.06	44,425,305.86
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	903,017.38	1,465,688.78
流动负债合计	403,508,605.69	585,078,965.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	8,811,493.44	8,397,793.44
递延所得税负债		175,530.00
其他非流动负债	20,995,966.01	14,436,631.78
非流动负债合计	29,807,459.45	23,009,955.22
负债合计	433,316,065.14	608,088,920.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	297,227,000.00	212,305,000.00
资本公积	724,415,172.36	803,124,424.36
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,562,266.84	41,562,266.84
一般风险准备		
未分配利润	393,558,846.63	353,680,362.25
外币报表折算差额	-2,880.23	-8,185.94
归属于母公司所有者权益合计	1,456,760,405.60	1,410,663,867.51
少数股东权益	23,300,330.65	23,789,358.56
所有者权益（或股东权益）合计	1,480,060,736.25	1,434,453,226.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,913,376,801.39	2,042,542,146.91

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：蔡艳红

会计机构负责人：陈锐亭

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,833,886.88	230,483,898.98
交易性金融资产		1,170,200.00
应收票据	955,144.00	18,915,480.00
应收账款	429,486,967.70	420,192,600.59
预付款项	101,575,167.55	103,644,973.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,060,387.90	13,010,384.22
存货	211,942,840.29	201,382,447.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	313,148,900.78	419,886,566.92
流动资产合计	1,195,003,295.10	1,408,686,551.60
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	190,460,297.59	130,460,297.59
投资性房地产	9,817,500.75	2,073,499.87
固定资产	341,508,613.66	352,288,810.20
在建工程	969,588.87	1,895,397.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,644,178.19	26,276,043.85
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	8,785,038.17	4,004,782.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	578,185,217.23	516,998,831.23
资产总计	1,773,188,512.33	1,925,685,382.83
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	1,999,200.00	
应付票据	110,421,763.66	123,691,971.33
应付账款	206,013,962.29	314,100,893.24
预收款项	37,916,288.55	54,838,032.41
应付职工薪酬	8,734,456.95	24,016,448.23
应交税费	14,185,390.07	22,663,453.58
应付利息		
应付股利	503,975.00	43,537.50
其他应付款	22,189,813.94	40,978,938.38
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	903,017.38	1,465,688.78
流动负债合计	402,867,867.84	581,798,963.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	7,192,700.00	7,222,600.00
递延所得税负债		175,530.00
其他非流动负债	19,895,966.01	13,336,631.78
非流动负债合计	27,088,666.01	20,734,761.78
负债合计	429,956,533.85	602,533,725.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	297,227,000.00	212,305,000.00
资本公积	724,564,737.06	803,273,989.06
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	41,562,266.84	41,562,266.84
一般风险准备		
未分配利润	279,877,974.58	266,010,401.70
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,343,231,978.48	1,323,151,657.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,773,188,512.33	1,925,685,382.83

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：蔡艳红

会计机构负责人：陈锐亭

### 3、合并利润表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	583,607,456.64	427,198,317.07
其中：营业收入	583,607,456.64	427,198,317.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	520,106,583.55	377,532,832.52
其中：营业成本	399,267,268.72	294,734,521.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,206,407.40	2,995,789.05
销售费用	56,903,774.22	44,349,753.43
管理费用	53,698,846.96	34,924,655.84
财务费用	-1,766,006.48	-565,902.85
资产减值损失	7,796,292.73	1,094,015.23
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,169,400.00	-700.00

投资收益（损失以“-”号填列）	10,513,000.28	1,283,135.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,844,473.37	50,947,920.17
加：营业外收入	2,355,524.02	2,975,794.35
减：营业外支出	335,574.48	487,919.52
其中：非流动资产处置损失	334,611.01	96,878.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,864,422.91	53,435,795.00
减：所得税费用	12,244,466.44	8,267,123.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,619,956.47	45,168,671.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	61,108,984.38	43,420,497.68
少数股东损益	-489,027.91	1,748,173.83
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.15
（二）稀释每股收益	0.21	0.15
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	60,619,956.47	45,168,671.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,108,984.38	43,420,497.68
归属于少数股东的综合收益总额	-489,027.91	1,748,173.83

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：蔡艳红

会计机构负责人：陈锐亭

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	509,042,374.81	408,729,266.63
减：营业成本	378,887,964.80	306,307,921.64

营业税金及附加	3,410,793.19	2,249,837.53
销售费用	47,430,574.91	34,701,162.74
管理费用	41,467,887.11	23,077,752.33
财务费用	-1,725,091.49	-431,767.69
资产减值损失	6,472,301.22	1,159,545.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-3,169,400.00	-700.00
投资收益（损失以“－”号填列）	10,513,000.28	1,283,135.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,441,545.35	42,947,250.64
加：营业外收入	2,153,355.17	2,210,553.64
减：营业外支出	134,881.33	32,268.27
其中：非流动资产处置损失	134,881.33	32,268.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,460,019.19	45,125,536.01
减：所得税费用	7,361,946.31	6,624,232.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,098,072.88	38,501,304.01
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	0.12	0.13
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	35,098,072.88	38,501,304.01

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：蔡艳红

会计机构负责人：陈锐亭

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	487,661,830.43	420,903,601.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	11,674,637.87	15,476,573.59
收到其他与经营活动有关的现金	21,761,295.81	19,892,299.15
经营活动现金流入小计	521,097,764.11	456,272,474.34
购买商品、接受劳务支付的现金	449,768,095.30	308,236,017.02
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		
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	87,632,458.32	69,995,810.86
支付的各项税费	42,805,254.34	31,924,850.15
支付其他与经营活动有关的现金	72,518,354.98	65,443,391.29
经营活动现金流出小计	652,724,162.94	475,600,069.32
经营活动产生的现金流量净额	-131,626,398.83	-19,327,594.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	549,030,000.00	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	10,513,000.28	1,283,135.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	559,653,000.28	11,283,135.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,982,681.61	54,196,159.13

投资支付的现金	496,530,000.00	435,000,000.00
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	522,512,681.61	489,196,159.13
投资活动产生的现金流量净额	37,140,318.67	-477,913,023.51
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		850,307.48
筹资活动现金流入小计		850,307.48
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	20,542,510.62	30,391,988.28
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	266,000.00	384,750.00
筹资活动现金流出小计	20,808,510.62	30,776,738.28
筹资活动产生的现金流量净额	-20,808,510.62	-29,926,430.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	961,271.76	-601,227.39
五、现金及现金等价物净增加额	-114,333,319.02	-527,768,276.68
加：期初现金及现金等价物余额	244,471,829.00	709,116,991.69
六、期末现金及现金等价物余额	130,138,509.98	181,348,715.01

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：蔡艳红

会计机构负责人：陈锐亭

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	461,019,332.47	404,151,665.04
收到的税费返还	11,650,897.45	15,476,573.59
收到其他与经营活动有关的现金	36,119,085.61	18,665,752.20
经营活动现金流入小计	508,789,315.53	438,293,990.83
购买商品、接受劳务支付的现金	478,553,338.21	323,847,882.59
支付给职工以及为职工支付的现金	60,330,405.60	46,864,038.12
支付的各项税费	27,837,673.71	18,398,994.57
支付其他与经营活动有关的现金	75,162,010.41	55,464,744.00
经营活动现金流出小计	641,883,427.93	444,575,659.28
经营活动产生的现金流量净额	-133,094,112.40	-6,281,668.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	549,030,000.00	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	10,513,000.28	1,283,135.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	559,653,000.28	11,283,135.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,071,462.29	52,217,384.13
投资支付的现金	496,530,000.00	435,000,000.00
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	516,601,462.29	487,217,384.13
投资活动产生的现金流量净额	43,051,537.99	-475,934,248.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		708,000.00
筹资活动现金流入小计		708,000.00
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	20,542,510.62	30,391,988.28
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00
筹资活动现金流出小计	20,542,510.62	30,631,988.28
筹资活动产生的现金流量净额	-20,542,510.62	-29,923,988.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	972,020.15	-570,634.53
五、现金及现金等价物净增加额	-109,613,064.88	-512,710,539.77
加：期初现金及现金等价物余额	229,736,551.76	682,630,818.36
六、期末现金及现金等价物余额	120,123,486.88	169,920,278.59

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：蔡艳红

会计机构负责人：陈锐亭

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	212,305,000.00	803,124,424.36			41,562,266.84		353,680,362.25	-8,185.94	23,789,358.56	1,434,453,226.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	212,305,000.00	803,124,424.36			41,562,266.84		353,680,362.25	-8,185.94	23,789,358.56	1,434,453,226.07
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	84,922,000.00	-78,709,252.00					39,878,484.38	5,305.71	-489,027.91	45,607,510.18
(一) 净利润							61,108,984.38		-489,027.91	60,619,956.47
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							61,108,984.38		-489,027.91	60,619,956.47
(三) 所有者投入和减少资本		6,212,74								6,212,748.

		8.00								00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,212,748.00								6,212,748.00
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	84,922,000.00	-84,922,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	84,922,000.00	-84,922,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他								5,305.71		5,305.71
四、本期期末余额	297,227,000.00	724,415,172.36			41,562,266.84		393,558,846.63	-2,880.23	23,300,330.65	1,480,060,736.25

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	207,000,000.00	778,906,959.36			28,154,570.56		271,455,164.42	19,134.24	20,760,586.18	1,306,296,414.76
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	207,000,000.00	778,906,959.36			28,154,570.56		271,455,164.42	19,134.24	20,760,586.18	1,306,296,414.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,305,000.00	24,217,465.00			13,407,696.28		82,225,197.83	-27,320.18	3,028,772.38	128,156,811.31
（一）净利润							126,682,894.11		3,028,772.38	129,711,666.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							126,682,894.11		3,028,772.38	129,711,666.49
（三）所有者投入和减少资本	5,305,000.00	24,217,465.00								29,522,465.00
1. 所有者投入资本	5,305,000.00	20,546,265.00								25,851,265.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,671,200.00								3,671,200.00
3. 其他										
（四）利润分配					13,407,696.28		-44,457,696.28			-31,050,000.00
1. 提取盈余公积					13,407,696.28		-13,407,696.28			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,050,000.00			-31,050,000.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

(七) 其他								-27,320.18		-27,320.18
四、本期期末余额	212,305,000.00	803,124,424.36			41,562,266.84		353,680,362.25	-8,185.94	23,789,358.56	1,434,453,226.07

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：蔡艳红

会计机构负责人：陈锐亭

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	212,305,000.00	803,273,989.06			41,562,266.84		266,010,401.70	1,323,151,657.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	212,305,000.00	803,273,989.06			41,562,266.84		266,010,401.70	1,323,151,657.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,922,000.00	-78,709,252.00					13,867,572.88	20,080,320.88
（一）净利润							35,098,072.88	35,098,072.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,098,072.88	35,098,072.88
（三）所有者投入和减少资本		6,212,748.00						6,212,748.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,212,748.00						6,212,748.00
3. 其他								
（四）利润分配							-21,230,500.00	-21,230,500.00
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							-21,230,50 0.00	-21,230,50 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	84,922,000 .00	-84,922,00 0.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	84,922,000 .00	-84,922,00 0.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	297,227,00 0.00	724,564,73 7.06			41,562,266 .84		279,877,97 4.58	1,343,231, 978.48

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	207,000,00 0.00	779,056,52 4.06			28,154,570 .56		176,391,13 5.14	1,190,602, 229.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	207,000,00 0.00	779,056,52 4.06			28,154,570 .56		176,391,13 5.14	1,190,602, 229.76
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	5,305,000. 00	24,217,465 .00			13,407,696 .28		89,619,266 .56	132,549,42 7.84
（一）净利润							134,076,96 2.84	134,076,96 2.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							134,076,96 2.84	134,076,96 2.84
（三）所有者投入和减少资本	5,305,000.	24,217,465						29,522,465

	00	.00						.00
1. 所有者投入资本	5,305,000.00	20,546,265.00						25,851,265.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,671,200.00						3,671,200.00
3. 其他								
(四) 利润分配					13,407,696.28		-44,457,696.28	-31,050,000.00
1. 提取盈余公积					13,407,696.28		-13,407,696.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,050,000.00	-31,050,000.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	212,305,000.00	803,273,989.06			41,562,266.84		266,010,401.70	1,323,151,657.60

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：蔡艳红

会计机构负责人：陈锐亭

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：深圳科士达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：深圳市南山区高新北区科技中二路软件园1栋4楼401、402室

办公地址：深圳市南山区高新北区科技中二路软件园1栋4楼401、402室

注册资本：29,722.70万元

法人营业执照号码：440301102731613

法定代表人：刘程宇

## （二）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：大功率UPS属于“C39电气机械及器材制造业”大类下的“C392输配电及控制设备制造业”，具体细分为输配电及控制设备制造业——电力电子设备——不间断电源；中、小功率UPS属于“电子计算机制造”（C404）大类下的“电子计算机外部设备制造业”（C4043），归类为电子计算机重要的外部设备。

公司主要经营范围：UPS不间断电源、逆变电源、EPS应急电源、太阳能逆变器、太阳能控制器、热交换器、变频器PLC可编程控制器、电子产品、防雷产品、五金产品、通信设备、计算机网络设备、计算机外围设备、空气调节设备、动力配电设备、一体化计算机机房设备（不含限制项目）的生产、经营及相关技术咨询（以上生产项目另行申办营业执照及生产场地）；软件开发、销售及相关技术服务（不含限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；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）。

主要产品及提供的劳务：研发、生产及销售UPS、太阳能逆变器及UPS配套的阀控式密封铅酸蓄电池。

## （三）公司历史沿革

2007年9月26日，经深圳市工商行政管理局核准，深圳科士达科技发展有限公司整体变更为深圳科士达科技股份有限公司，成立时公司股本为8,000万。

2009年12月17日，公司通过了2009年第五次临时股东大会决议，增加注册资本人民币600万元，变更后的注册资本为人民币8,600万元。新增注册资本由刘玲等三十四位自然人共同认缴600万股，每股面值1元，每股认缴价格2.3元，原发起人股东廖志仇将其持有公司12万股股份转让给蔡艳红。2009年12月21日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记。

2010年11月，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1615号”文《关于核准深圳科士达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股2,900万股（每股面值1元），增加注册资本人民币2,900万元，变更后的注册资本为人民币11,500万元。本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2010]418号验资报告验证。2011年1月5日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记。

2012年3月30日，公司通过了2011年年度股东大会决议，以资本公积金转增人民币普通股9,200万股，转增后股本为人民币20,700万元。本次转增业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2012]108号验资报告验证。2012年8月1日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议通过的《关于〈深圳科士达科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，以及第二届董事会第二十四次审议通过的《关于对〈深圳科士达科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要进行调整的议案》，134位激励对象于2013年9月以每股4.874元的价格认购530.50万股限制性股票，增加股本530.50万元，变更后的股本为21,230.50万元。本次增资业经中勤万信会计师事务所有限公司出具的勤信验字【2013】第66号验资报告验证。2013年10月29日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记。

2014年3月26日，公司通过了2013年年度股东大会决议，以资本公积金转增人民币普通股8492.20万股，转增后股本为人民币29,722.70万元。本次转增业经中勤万信会计师事务所有限公司出具的勤信验字[2014]第1013号验资报告验证。2014年5月4日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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2014年6月30日的财务状况，以及2014年1-6月度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、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。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 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) 同一控制下企业合并

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

#### (1) “一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

- A、个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资，出售所得的价款与出售长期股权投资账面价值之间的差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### B、合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

A、个别财务报表的会计处理与“一揽子交易”相同。

#### B、合并财务报表的会计处理

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在丧失控制权日，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

E、子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月初的汇率。在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

金融工具是指在金融市场中可交易的金融资产。

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产或金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

本公司的金融负债分为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)、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融

资产。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产（不含应收款项）减值测试方法：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：在资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### A、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- a、债务人发生严重的财务困难；
- b、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- c、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- d、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### B、坏账准备的计提方法

a、单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

b、单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；

c、单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。

d、经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观依据表明该款项难以收回。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分为库存商品、原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等七大类。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度采用永续盘存法。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按④照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

①一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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的投资成本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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发

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，公司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，投资企业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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业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，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量

- A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 折旧及减值准备

比照固定资产的折旧和减值准备执行。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-35	10.00%	2.57-9
机器设备	5-10	10.00%	9-18
电子设备	5	10.00%	18
运输设备	5	10.00%	18

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 其他说明

无

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：

A、在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；

B、所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 18、生物资产

不适用。

## 19、油气资产

不适用。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时按照实际成本计价。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## (4) 无形资产减值准备的计提

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目支出根据其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。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 21、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指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。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用。

## 23、预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。

### (2) 预计负债的计量方法

A、本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

C、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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、回购本公司股份

不适用。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

## (2) 会计政策

A、资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

a、与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

b、与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

B、政府补助的确认时点

本公司在能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

C、本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

不适用

### (2) 融资租赁会计处理

不适用

### (3) 售后租回的会计处理

不适用

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

## 31、资产证券化业务

不适用

## 32、套期会计

不适用

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期内主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入及进口货物金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税和出口退税免抵额及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
教育费附加	应纳增值税和出口退税免抵额及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税和出口退税免抵额及营业税额	2%
增值税	技术服务收入	6%

各分公司、分厂执行的所得税税率

A、本公司及下属的在中国境内的子公司2014年度企业所得税税率为25%；

B、本公司之控股子公司科士达（香港）有限公司依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按16.5%的税率缴纳利得税；

## 2、税收优惠及批文

A、2008年12月16日，本公司取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，号码为GR200844200069。2011年10月31日公司高新技术企业复审通过，并取得了由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、地方税务局联合颁发的编号为GF201144200184的高新技术企业证书，有效期三年。本报告期，公司高新技术企业需进行重新认定，在认定通过之前，当年企业所得税暂按25%的税率预缴，故本公司2014年度企业所得税适用税率暂为25%。

B、2012年9月10日，深圳科士达新能源有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，号码编号为GR201244200211，有效期三年，故深圳科士达新能源有限公司2014年度企业所得税适用税率为15%。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市科士达软件技术有限公司	全资子公司	深圳市	软件业	2,000,000	计算机软件的开发和销售	1,963,427.00	--	100.00%	100.00%	是	--	--	--

广东科士达工业科技有限公司	全资子公司	惠州市	制造业	40,000,000	生产销售计算机网络和外围设备、UPS 和逆变电源产品、动力配电设备、金属制品（不含电镀）、防雷产品、太阳能电池和控制器产品、蓄电池产品、软件开发及相关技术服务等。	28,000,000.00	--	70.00%	100.00%	是	--	--	--
深圳科士达机房设备工程有限公司	全资子公司	深圳市	工程	3,000,000	从事计算机网络系统、结构化布线系统和计算机机房系统工程的装饰、设计、施工，承担计算机机房的门禁系统、报警、防雷接地、安保监控、环境监测、空调、新风系统、大型屏蔽及涉密场所的设计与施工，数据线路的设计与施工，计算机信息集成系统的软件开发。	3,000,000.00	--	100.00%	100.00%	是	--	--	--
科士达（香港）有限公司	全资子公司	香港	贸易	HKD22,000,000	进出口贸易，原材料采购、信息咨询。	12,164,291.00	--	100.00%	100.00%	是	--	--	--
深圳科士达新能源有限公司	控股子公司	深圳市	制造业	100,000,000	太阳能光伏逆变器/控制器、风能逆变器/控制器、燃料电池逆变器、交直流配电柜、光伏支架、光伏电池和组件、光伏发电系统、节能减排产品的研发、生产及销售；投资兴办实业；太阳能光伏系统工程的设计和咨询；货物及技术进出口。	78,750,000.00	--	78.75%	78.75%	是	23,300,330.65	--	--
惠州科	间接	惠州	制造	3,000,000	太阳能并网逆变		--	78.75%	78.75%	是	--	--	--

士达新 能源技 术有限 公司	控股 子公 司	市	业	0	器、控制器，风能 逆变器、控制器， 燃料电池使用的逆 变频器，交直流配电 柜，光伏支架的产 品技术开发、生产 及销售；光伏电池 板及其组件的销 售；太阳能光伏系 统工程的设计及技 术咨询；兴办实业 （具体项目另行申 报）；货物及技术进 出口。			%	%				
-------------------------	---------------	---	---	---	--	--	--	---	---	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

为了满足光伏逆变器产能大幅提升的需求，随着科士达科技工业园的建成投入使用，公司决定光伏产品生产地由原惠州仲恺高新区转移至深圳光明科士达科技工业园。惠州新能源原主要业务是生产光伏逆变器，生产业务转移后该公司终止经营，至2014年7月1日已办理完工商及税务注销手续。

## （2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册资 本	经营范围	期末实际 投资额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 少数 股东 损益 的金 额	从母公司所 有者权益冲 减子公司少 数股东分担 的本期亏损 超过少数股 东在该子公 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
深圳市 科士达 电气系 统有限 公司	全资 子公 司	深圳	制造 业	3,000,00 0	电子电器产品、不 间断电源的生产。	6,582,600. 00		100.00 %	100.00 %	是	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
协鑫动力新材料（盐城）有限公司	控股子公司	盐城	制造业	HKD76,285,700	许可经营项目:无。 一般经营项目: 锂离子电池用正极材料、负极材料制造; 电池管理系统、电机管理系统、电动汽车电控集成系统、车用充电设备及大功率电子器件的制造、销售及租赁; 储能产品及新能源综合小电网系统的设计咨询技术服务、相关储能系统及小电网调控设备的制造、销售及租赁; 电池充放电设备、电路自动化保护装置的研发、制造和销售, 并提供相关的软件开发和技术服务; 电子产品代理销售, 技术咨询服务; 从事上述产品及相关材料的批发、进出口业务, 技术进出口业务, 提供技术服务和技术咨询。	60,000,000.00	--	65.00%	65.00%	否	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

1、2013年12月31日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用自有资金增资控股协鑫动力新材料（盐城）有限公司的议案》，公司以自有资金6,000万元增资协鑫盐城取得该公司65%的股权，协鑫盐城成为公司控股子公司。2014年5月，公司完成了对协鑫盐城的增资，并办理了相关工商变更登记手续。

2、2014年8月12日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于减资退出协鑫动力新材料（盐城）有限公司的议案》，公司拟与协鑫盐城、协鑫动力签订减资协议，通过定向减资的方式退出所持协鑫盐城65%的股权，协鑫盐城将公司增资形成的资本公积金及注册资本共计人民币6,000万元支付给公司，减资后，公司不再持有协鑫盐城股权。

鉴于上述情况，为了保证合并报表的一致性及可比性，本次未将协鑫盐城纳入合并报表范围。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

同一控制下企业合并的其他说明

无

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

反向购买的其他说明

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

吸收合并的其他说明

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司控股子公司深圳科士达新能源有限公司在台湾成立有台湾分公司，其财务报表折算方法如下：

A、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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	94,499.29	--	--	93,043.09
人民币	--	--	34,860.89	--	--	47,237.91
美元	5,600.00	6.1528	34,455.68	6,018.00	6.0969	36,691.14
欧元	1,822.20	8.3946	15,296.64		--	
新台币	28,483.00	0.2060	5,867.50	24,766.00	0.2031	5,029.97
土耳其里拉	872.65	2.8968	2,527.89	872.65	3.0438	2,656.17
英镑	142.00	10.4978	1,490.69	142.00	10.0556	1,427.90
银行存款：	--	--	130,044,010.69	--	--	244,378,785.91
人民币	--	--	99,027,398.79	--	--	209,500,114.83
港币	2,533.55	0.7938	2,011.13	3,783.55	0.7862	2,974.63
美元	4,833,995.25	6.1528	29,742,605.98	5,601,786.34	6.0969	34,153,531.14
欧元		--		0.82	8.4189	6.90
新台币	6,174,732.00	0.2060	1,271,994.79	3,555,679.00	0.2031	722,158.41
其他货币资金：	--	--	1,116,400.00	--	--	911,437.22

人民币	--	--	1,116,400.00	--	--	911,437.22
合计	--	--	131,254,909.98	--	--	245,383,266.22

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
期末其他货币资金余额均为保函保证金。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他		1,170,200.00
合计		1,170,200.00

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,455,144.00	20,837,190.00
合计	2,455,144.00	20,837,190.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中利科技集团股份有限公司	2014年01月22日	2014年07月21日	4,520,000.00	10200052-22464901
南京中核二三能源工程有限公司	2014年01月17日	2014年07月17日	3,000,000.00	10300052-24032747
中利腾晖光伏科技有限公司	2014年04月25日	2014年10月25日	2,000,000.00	31400051-24141144
中利腾晖光伏科技有限公司	2014年04月25日	2014年10月25日	260,000.00	31400051-24141143
江阴鑫辉太阳能有限公司	2014年01月08日	2014年07月08日	2,000,000.00	30100051-23252011
金海新能源电气江苏有限公司	2014年05月16日	2014年11月16日	2,000,000.00	10300052-23422587
合计	--	--	13,780,000.00	--

说明

期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据共计 31,903,132.88 元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

#### 4、应收股利

无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

无

##### (2) 逾期利息

无

##### (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	567,100,161.13	100.00%	32,105,869.35	5.66%	499,624,792.75	100.00%	24,615,994.75	4.93%
组合小计	567,100,161.13	100.00%	32,105,869.35	5.66%	499,624,792.75	100.00%	24,615,994.75	4.93%
合计	567,100,161.13	--	32,105,869.35	--	499,624,792.75	--	24,615,994.75	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	488,720,449.30	86.18%	14,661,613.48	437,953,355.92	87.66%	13,138,600.68
1 年以内小计	488,720,449.30	86.18%	14,661,613.48	437,953,355.92	87.66%	13,138,600.68
1 至 2 年	51,142,588.99	9.02%	5,114,258.89	41,639,325.18	8.33%	4,163,932.51
2 至 3 年	18,633,907.33	3.28%	3,726,781.47	15,898,312.61	3.18%	3,179,662.52
3 年以上	8,603,215.51	1.52%	8,603,215.51	4,133,799.04	0.83%	4,133,799.04
3 至 4 年	6,252,096.83	1.10%	6,252,096.83	1,463,187.06	0.29%	1,463,187.06
4 至 5 年	250,092.79	0.05%	250,092.79	442,701.46	0.09%	442,701.46
5 年以上	2,101,025.89	0.37%	2,101,025.89	2,227,910.52	0.45%	2,227,910.52
合计	567,100,161.13	--	32,105,869.35	499,624,792.75	--	24,615,994.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售货款	收回以前年度已计提坏账准备的货款	账龄超过三年以上	397,098.55	397,098.55
合计	--	--	397,098.55	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明

报告期内，公司未核销应收账款。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国农业银行股份有限公司	非关联方	31,594,856.39	1 年以内	5.57%
KOBIAN PTE LTD	非关联方	31,423,611.23	1 年以内	5.54%
中国移动通信集团有限公司	非关联方	25,337,580.38	1 年以内、1-2 年	4.47%
中利腾晖光伏科技有限公司	非关联方	24,132,200.00	1 年以内	4.26%
阿克苏融创光电科技有	非关联方	23,085,000.00	1 年以内	4.07%

限公司				
合计	--	135,573,248.00	--	23.91%

## (6) 应收关联方账款情况

无

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	21,254,226.45	100.00%	2,167,528.68	10.20%	16,545,090.12	100.00%	1,861,110.55	11.25%
组合小计	21,254,226.45	100.00%	2,167,528.68	10.20%	16,545,090.12	100.00%	1,861,110.55	11.25%
合计	21,254,226.45	--	2,167,528.68	--	16,545,090.12	--	1,861,110.55	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	15,009,692.40	70.62%	450,290.77	13,192,067.49	79.74%	395,762.02
1 年以内小计	15,009,692.40	70.62%	450,290.77	13,192,067.49	79.74%	395,762.02
1 至 2 年	4,612,729.05	21.70%	461,272.91	1,348,599.94	8.15%	134,859.99
2 至 3 年	469,800.00	2.21%	93,960.00	842,417.69	5.09%	168,483.54
3 年以上	1,162,005.00	5.47%	1,162,005.00	1,162,005.00	7.02%	1,162,005.00
3 至 4 年	1,076,105.00	5.07%	1,076,105.00	1,076,105.00	6.50%	1,076,105.00
4 至 5 年				71,900.00	0.43%	71,900.00
5 年以上	85,900.00	0.40%	85,900.00	14,000.00	0.09%	14,000.00
合计	21,254,226.45	--	2,167,528.68	16,545,090.12	--	1,861,110.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
顺风光电投资（中国）有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	18.82%
中国技术进出口总公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	14.11%
国电龙源电力技术工程有限责任公司	非关联方	2,010,000.00	1-2 年	9.46%
青海海锦新能源科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	1-2 年	5.65%
深圳市财政委员会	非关联方	1,067,105.00	3-4 年	5.02%
合计	--	11,277,105.00	--	53.06%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,914,844.46	92.42%	97,353,894.09	97.58%
1 至 2 年	6,027,821.30	6.64%	2,411,103.87	2.42%
2 至 3 年	856,182.37	0.94%		

3 年以上				
合计	90,798,848.13	--	99,764,997.96	--

预付款项账龄的说明

无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市大沙河创新走廊建设投资管理有限公司	非关联方	73,276,695.00	1 年以内	预付购房款
上海西恩迪蓄电池有限公司	非关联方	10,470,549.80	1 年以内、1-2 年	预付材料款
深圳市辉腾创新科技有限公司	非关联方	1,227,500.00	1 年以内	预付设备款
深圳市尚瑞达电气设备有限公司	非关联方	1,169,821.50	1 年以内、1-2 年	预付设备款
上海翱远进出口有限公司	非关联方	840,000.00	1 年以内	预付材料款
合计	--	86,984,566.30	--	--

预付款项主要单位的说明

无

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (4) 预付款项的说明

预付款项主要是预付的材料款、设备款及购房款。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,904,424.00		77,904,424.00	78,951,010.09		78,951,010.09
在产品	54,875,077.40	0.00	54,875,077.40	4,118,273.27		4,118,273.27

产成品	131,552,970.29	725,618.37	130,827,351.92	181,510,809.25	725,618.37	180,785,190.88
周转材料	153,396.47	0.00	153,396.47	161,534.85		161,534.85
消耗性生物资产						
合计	264,485,868.16	725,618.37	263,760,249.79	264,741,627.46	725,618.37	264,016,009.09

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
产成品	725,618.37				725,618.37
合计	725,618.37				725,618.37

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
产成品	可变现净值低于账面价值	无	无

存货的说明

无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
应收出口退税	6,148,900.78	386,566.92
理财产品	307,000,000.00	419,500,000.00
合计	313,148,900.78	419,886,566.92

其他流动资产说明

无

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

无

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

## (3) 可供出售金融资产的减值情况

无

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

无

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

无

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
协鑫动力新材料（盐城）	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	65.00%	65.00%	--			

有限公司											
合计	--	60,000,00 0.00		60,000,00 0.00	60,000,00 0.00	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,287,768.27	12,922,538.89		16,210,307.16
1.房屋、建筑物	3,287,768.27	12,922,538.89		16,210,307.16
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,214,268.40	5,178,538.01		6,392,806.41
1.房屋、建筑物	1,214,268.40	5,178,538.01		6,392,806.41
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	2,073,499.87	7,744,000.88		9,817,500.75
1.房屋、建筑物	2,073,499.87	7,744,000.88		9,817,500.75
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	2,073,499.87	7,744,000.88		9,817,500.75
1.房屋、建筑物	2,073,499.87	7,744,000.88		9,817,500.75
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	74,284.32
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	529,625,509.28	12,136,546.02		14,733,375.25	527,028,680.05
其中: 房屋及建筑物	389,505,042.52	680,000.00		12,922,538.89	377,262,503.63
机器设备	53,442,187.65	1,582,311.99		317,043.86	54,707,455.78
运输工具	6,506,587.88	324,399.09		24,250.00	6,806,736.97
电子设备及其他设备	80,171,691.23	9,549,834.94		1,469,542.50	88,251,983.67
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	92,577,147.08		15,875,831.05	6,536,446.36	101,916,531.77
其中: 房屋及建筑物	32,229,725.06		6,694,553.62	5,104,253.69	33,820,024.99
机器设备	18,954,059.46		3,048,692.06	233,576.83	21,769,174.69
运输工具	3,597,959.37		436,437.87	51,604.12	3,982,793.12
电子设备及其他设备	37,795,403.19		5,696,147.50	1,147,011.72	42,344,538.97
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	437,048,362.20	--			425,112,148.28
其中: 房屋及建筑物	357,275,317.46	--			343,442,478.64
机器设备	34,488,128.19	--			32,938,281.09
运输工具	2,908,628.51	--			2,823,943.85
电子设备及其他设备	42,376,288.04	--			45,907,444.70
四、减值准备合计		--			
其中: 房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
电子设备及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	437,048,362.20	--			425,112,148.28
其中: 房屋及建筑物	357,275,317.46	--			343,442,478.64

机器设备	34,488,128.19	--	32,938,281.09
运输工具	2,908,628.51	--	2,823,943.85
电子设备及其他设备	42,376,288.04	--	45,907,444.70

本期折旧额 15,875,831.05 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 960,000.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
科士达科技工业园研发楼及厂房	已投入使用正在办理竣工决算	2014 年

固定资产说明

无

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科士达科技工业园-装修工程	969,588.87		969,588.87	935,397.00		935,397.00
雨棚工程				700,000.00		700,000.00
厨房抽油烟系统				260,000.00		260,000.00
惠州供配电工程	164,549.00		164,549.00			
合计	1,134,137.87		1,134,137.87	1,895,397.00		1,895,397.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
科士达科技工业园-装修工程	50,000,000.00	935,397.00	34,191.87			91.00%	91.00%				自筹及募投	969,588.87
合计	50,000,000.00	935,397.00	34,191.87			--	--			--	--	969,588.87

在建工程项目变动情况的说明

无

## (3) 在建工程减值准备

无

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
科士达科技工业园-装修工程	91.00%	已投入使用，尚余零星工程待完工

## (5) 在建工程的说明

无

## 19、工程物资

无

## 20、固定资产清理

无

## 21、生产性生物资产

## (1) 以成本计量

无

## (2) 以公允价值计量

无

## 22、油气资产

无

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	57,906,519.38	1,100,913.74		59,007,433.12
软件	8,260,637.48	1,100,913.74		9,361,551.22
商标权	247,933.00			247,933.00
土地使用权	49,397,948.90			49,397,948.90
二、累计摊销合计	8,864,216.34	978,155.97		9,842,372.31
软件	2,225,082.25	464,649.09		2,689,731.34
商标权	168,296.58	12,396.66		180,693.24
土地使用权	6,470,837.51	501,110.22		6,971,947.73
三、无形资产账面净值合计	49,042,303.04			49,165,060.81
软件	6,035,555.23			6,671,819.88
商标权	79,636.42			67,239.76
土地使用权	42,927,111.39			42,426,001.17
四、减值准备合计				
软件				
商标权				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	49,042,303.04			49,165,060.81
软件	6,035,555.23			6,671,819.88
商标权	79,636.42			67,239.76
土地使用权	42,927,111.39			42,426,001.17

本期摊销额 978,155.97 元。

## (2) 公司开发项目支出

无

## 24、商誉

无

## 25、长期待摊费用

无

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,793,317.22	3,987,685.75
开办费		
可抵扣亏损	453,267.62	453,267.62
预计负债	2,040,994.02	1,259,669.02
内部交易未实现利润	1,861,532.59	6,030,954.65
金融工具的估值	499,800.00	
小计	12,648,911.45	11,731,577.04
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		175,530.00
小计		175,530.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	526,023.98	863,676.03
可抵扣亏损	461,058.32	461,058.32
合计	987,082.30	1,324,734.35

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	期末数	期初数	备注
2014 年	278,297.69	278,297.69	
2015 年	93,625.48	93,625.48	
2016 年	6,274.86	6,274.86	
2017 年	484.92	484.92	
2018 年	82,375.37	82,375.37	
合计	461,058.32	461,058.32	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公允价值变动损益		1,170,200.00
小计		1,170,200.00
可抵扣差异项目		
计提坏账	33,747,374.05	25,613,429.27
存货跌价准备	725,618.37	725,618.37
预计负债	8,811,493.44	8,397,793.44
可抵扣亏损	3,021,784.13	3,021,784.13
内部交易未实现利润	9,574,018.62	38,116,214.25
公允价值变动损益	1,999,200.00	
小计	57,879,488.61	75,874,839.46

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	12,648,911.45		11,731,577.04	
递延所得税负债			175,530.00	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,477,105.30	8,193,391.28	397,098.55		34,273,398.03
二、存货跌价准备	725,618.37				725,618.37
合计	27,202,723.67	8,193,391.28	397,098.55		34,999,016.40

资产减值明细情况的说明

无

**28、其他非流动资产**

无

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

无

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

无

**30、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,999,200.00	
合计	1,999,200.00	

交易性金融负债的说明

无

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,421,763.66	116,941,971.33
合计	110,421,763.66	116,941,971.33

下一会计期间将到期的金额 110,421,763.66 元。

应付票据的说明

无

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	194,094,328.59	297,033,329.58
1-2 年	3,432,996.07	3,922,615.26
2-3 年	486,862.55	370,527.73
3 年以上	813,607.31	777,331.13
合计	198,827,794.52	302,103,803.70

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末超过1年的应付账款主要系材料款与设备款。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	37,049,829.16	51,401,279.29
1-2 年	1,934,501.04	3,053,878.27
2-3 年	1,114,032.97	835,874.85
合计	40,098,363.17	55,291,032.41

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

无

**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,684,241.98	62,362,308.70	82,066,680.03	12,979,870.65
二、职工福利费		2,026,084.37	2,026,084.37	
三、社会保险费		6,171,817.59	6,171,817.59	
其中：1.基本养老保险		4,427,520.62	4,427,520.62	
2.失业保险		412,711.61	412,711.61	
3.医疗保险		1,128,393.37	1,128,393.37	
4.工伤保险		161,286.74	161,286.74	
5.生育保险		41,905.25	41,905.25	
四、住房公积金		2,580,590.60	2,580,590.60	
五、辞退福利				
六、其他		108,700.71	108,700.71	
其中：工会经费和职工教育经费		108,700.71	108,700.71	
残疾人保障金				
合计	32,684,241.98	73,249,501.97	92,953,873.30	12,979,870.65

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 108,700.71 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 103,725.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司的工资实行当月计提，次月15日发放的结算方式。

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,477,115.69	13,363,200.38
消费税		
营业税		
企业所得税	11,969,774.05	16,031,155.87

个人所得税	387,163.13	330,922.43
城市维护建设税	412,073.81	648,133.87
房产税	351,279.38	648,356.29
土地使用税	161,918.90	323,074.90
印花税	9,526.44	240,716.37
教育费附加	176,603.06	277,771.66
地方教育费附加	117,735.37	185,181.10
堤围费	35,362.42	74,871.19
合计	16,098,552.25	32,123,384.06

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

### 36、应付利息

无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
彭克斌		43,537.50	
限制性股票应分配股利	503,975.00		
合计	503,975.00	43,537.50	--

应付股利的说明

无

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,099,586.89	43,577,183.19
1-2 年	2,266,953.37	549,793.87
2-3 年	11,200.00	242,754.40
3 年以上	298,328.80	55,574.40
合计	21,676,069.06	44,425,305.86

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末大额的其他应付款项主要系运输费。

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	8,397,793.44	2,034,000.00	1,620,300.00	8,811,493.44
合计	8,397,793.44	2,034,000.00	1,620,300.00	8,811,493.44

## 预计负债说明

本公司国内销售部分产品含有免费保修期，根据历史上保修期间发生的维护费用实际情况，按照每年免费保修的销售额的 0.6% 计提维护费。

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

无

## (2) 一年内到期的长期借款

无

## (3) 一年内到期的应付债券

无

## (4) 一年内到期的长期应付款

无

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
2008 年度深圳市工业企业技术中心建设资助	322,597.46	504,852.64

2011 年新能源产业第一批光伏逆变器产业化专项扶持资金资助	133,514.04	124,773.84
2011 年新能源产业第二批深圳光伏逆变器工程实验室项目资助	345,115.86	690,349.12
2012 年战略性新兴产业发展专项资助	25,538.40	37,038.46
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发资助	31,320.26	57,916.91
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批补助	44,931.36	50,757.81
合计	903,017.38	1,465,688.78

## 其他流动负债说明

其他流动负债系与资产相关政府补助预计2014年度结转递延收益额。

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

无

**(2) 金额前五名的长期借款**

无

**43、应付债券**

无

**44、长期应付款**

无

**45、专项应付款**

无

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
2008 年度深圳市工业企业技术中心建设资助	374,137.80	374,137.80
2011 年新能源产业第一批光伏逆变器产业化专项扶持资金资助	2,514,590.08	2,656,871.32

2011 年新能源产业第二批深圳光伏逆变器工程实验室项目资助	3,404,279.23	3,451,335.84
2012 年战略性新兴产业发展专项资助	952,192.37	962,961.54
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发资助	937,349.48	942,083.09
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批补助	4,713,417.05	4,949,242.19
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目兆瓦级光伏并网逆变器关键技术研究补助	1,100,000.00	1,100,000.00
2014 年三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金补助	5,000,000.00	
2014 年深圳市企业技术中心提升资助款	2,000,000.00	
合计	20,995,966.01	14,436,631.78

## 其他非流动负债说明

①深圳市贸易工业局与本公司于 2008 年 7 月 2 日签订合同编号为 2008-CJ-006 的深圳市产业技术进步资金使用合同书, 根据《关于下达 2008 年度企业技术中心建设资助资金计划的通知》(深贸工技字[2008]54 号, 深圳贸易工业局向本公司无偿资助产业技术进步资金人民币 300 万元, 合同规定该笔资金作为深圳科士达科技股份有限公司技术中心购置设备专用, 资金已于 2008 年 7 月 7 日划入本公司的监管账户。

②根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会《关于下达深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金 2011 年第一批扶持计划的通知》(深发改〔2011〕1673 号), 本公司于 2012 年 3 月收到深圳市财政委员会 300 万元拨款。

③根据深圳市发展和改革委员会《关于深圳科士达科技股份有限公司深圳光伏逆变器工程实验室项目资金申请报告的批复》(深发改〔2012〕1313 号), 本公司于 2012 年 5 月收到深圳市财政委员会 500 万元拨款。

④根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策、《深圳市生物、互联网、新能源、新材料、新一代信息技术发展专项资金管理办法(试行)》有关规定(深发改〔2012〕1065 号), 本公司于 2012 年 11 月收到深圳市科技创新委员会 100 万元拨款。

⑤本公司于 2013 年 6 月收到 2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发资助 100 万元, 限定用于云计算数据中心模块化高效空调系统的研究开发。

⑥根据深圳战略性新兴产业振兴发展规划政策和深发改【2013】994 号文, 本公司于 2013 年 8 月收到深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批 500 万元, 限定用于兆瓦级储能系统产业化项目。

⑦根据深圳市战略性新兴产业发展规划和深发改【2013】1450 号文, 公司子公司深圳科士达新能源有限公司于 2013 年 11 月收到深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目兆瓦级光伏并网逆变器关键技术研究补助资金 120 万元, 其中限定用于项目设备费 110 万元, 限定用于测试化验加工费 10 万元。

⑧根据深圳市发展改革委关于深圳科士达科技股份有限公司三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金申请报告的批复(深发改[2014]140 号), 本公司于 2014 年 3 月收到深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第六批 500 万元, 主要用于购置仪器设备、改善现有工艺设备和测试设备条件、购置必要的技术和软件等。

⑨根据深圳市经贸信息委、市财政委关于下达 2013 年度深圳市企业技术中心提升资助计划的通知(深经贸信息计财字[2013]267 号), 本公司于 2014 年 6 月收深圳市财政委员会 2013 年深圳市企业技术中心提升资助款 200 万元。

涉及政府补助的负债项目

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
2008 年度深圳市工业企业技术中心建设资助	374,137.80				374,137.80	与资产相关
2011 年新能源产业第一批光伏逆变器产业化专项扶持资金资助	2,656,871.32			142,281.24	2,514,590.08	与资产相关
2011 年新能源产业第二批深圳光伏逆变器工程实验室项目资助	3,451,335.84			47,056.61	3,404,279.23	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资助	962,961.54			10,769.17	952,192.37	与资产相关
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发资助	942,083.09			4,733.61	937,349.48	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批补助	4,949,242.19			235,825.14	4,713,417.05	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目兆瓦级光伏并网逆变器关键技术研究补助	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
2014 年三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金补助		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
2014 年深圳市企业技术中心提升资助款		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	14,436,631.78	7,000,000.00		440,665.77	20,995,966.01	--

其他变动系转入其他流动负债项目。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
--	-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	212,305,000.00			84,922,000.00		84,922,000.00	297,227,000.00

2014 年 3 月 26 日，公司通过了 2013 年年度股东大会决议，以资本公积金转增人民币普通股 8,492.20 万股，转增后股本为人民币 29,722.70 万元。本次转增业经中勤万信会计师事务所有限公司出具的勤信验字[2014]第 1013 号验资报告验证。

#### 48、库存股

库存股情况说明

无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	799,602,789.06		84,922,000.00	714,680,789.06
持有子公司股权变动影响	-149,564.70			-149,564.70
股份支付成本摊销额	3,671,200.00	6,212,748.00		9,883,948.00
合计	803,124,424.36	6,212,748.00	84,922,000.00	724,415,172.36

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,562,266.84			41,562,266.84
合计	41,562,266.84			41,562,266.84

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	353,680,362.25	--
调整后年初未分配利润	353,680,362.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,108,984.38	--
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	21,230,500.00	
期末未分配利润	393,558,846.63	--

调整年初未分配利润明细：

无

## 54、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	582,079,986.67	426,197,607.00
其他业务收入	1,527,469.97	1,000,710.07
营业成本	399,267,268.72	294,734,521.82

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏逆变器	126,296,032.75	78,276,810.86	50,086,063.60	29,334,562.11
UPS 电源设备	455,783,953.92	320,916,173.54	376,111,543.40	265,387,354.31
合计	582,079,986.67	399,192,984.40	426,197,607.00	294,721,916.42

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在线式 UPS				

其中:10K 以下	151,681,504.46	103,336,480.10	128,360,822.49	88,471,715.27
10K 以上 (含 10K)	131,860,120.31	81,124,278.20	105,397,323.61	64,971,751.59
离线式 UPS	101,804,577.03	80,746,893.12	84,705,775.67	66,791,948.29
铅酸蓄电池	55,277,047.42	42,317,453.27	49,893,087.98	39,426,677.46
光伏逆变器	126,296,032.75	78,276,810.86	50,086,063.60	29,334,562.11
配套产品	15,160,704.70	13,391,068.85	7,754,533.65	5,725,261.70
合计	582,079,986.67	399,192,984.40	426,197,607.00	294,721,916.42

#### (4) 主营业务 (分地区)

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	347,029,940.50	221,052,917.57	222,488,023.78	140,398,502.36
境外	235,050,046.17	178,140,066.83	203,709,583.22	154,323,414.06
合计	582,079,986.67	399,192,984.40	426,197,607.00	294,721,916.42

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位: 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	38,725,718.78	6.64%
第二名	24,483,250.39	4.20%
第三名	21,058,053.66	3.61%
第四名	17,517,459.79	3.00%
第五名	16,538,461.50	2.83%
合计	118,322,944.12	20.28%

营业收入的说明

无

#### 55、合同项目收入

无

#### 56、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准

营业税	117,424.88	11,207.78	5%
城市维护建设税	2,385,239.79	1,741,005.74	7%
教育费附加	1,022,245.64	1,120,939.52	3%
地方教育费附加	681,497.09	122,636.01	2%
合计	4,206,407.40	2,995,789.05	--

营业税金及附加的说明

无

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,140,195.99	13,508,109.36
运输费	11,886,304.76	7,539,674.81
安装维护费	9,213,752.81	6,737,740.08
差旅费	4,756,534.19	3,293,628.38
办公费	4,108,928.78	3,889,185.05
业务招待费	4,529,622.67	3,954,743.78
业务宣传费	1,879,045.70	1,450,411.82
认证费	1,093,474.96	583,774.44
租赁费	1,055,757.76	901,263.82
社保费	1,712,305.65	1,319,561.47
其他	1,527,850.95	1,171,660.42
合计	56,903,774.22	44,349,753.43

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	25,475,373.12	18,221,616.96
工资	6,442,712.42	6,095,419.88
办公费	4,078,653.18	3,340,051.74
折旧费	5,797,074.49	2,648,791.17
社保费	525,169.52	427,089.80
福利费	1,173,034.23	692,087.62
无形资产摊销	876,849.84	845,012.45

税金	868,490.74	875,203.84
业务招待费	138,921.78	275,277.79
维修保养费	1,165,901.09	668,262.29
差旅费	164,835.49	136,568.32
股权激励成本	6,212,748.00	
其他	779,083.06	699,273.98
合计	53,698,846.96	34,924,655.84

## 59、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	778,716.93	4,681,355.47
手续费支出	374,952.75	320,066.60
汇兑损益	-1,362,242.30	3,795,386.02
合计	-1,766,006.48	-565,902.85

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	-3,169,400.00	-700.00
合计	-3,169,400.00	-700.00

公允价值变动收益的说明

无

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	11,654,400.28	38,835.62
远期结汇收益	-1,141,400.00	1,244,300.00
合计	10,513,000.28	1,283,135.62

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 62、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	7,796,292.73	1,094,015.23
合计	7,796,292.73	1,094,015.23

## 63、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计		52,162.41	
其中：固定资产处置利得		52,162.41	
无形资产处置利得			
政府补助	2,301,291.17	2,164,819.37	2,301,291.17
其他	54,232.85	758,812.57	54,232.85
合计	2,355,524.02	2,975,794.35	2,355,524.02

营业外收入说明

无

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2008 年度深圳市工业企业技术中心建设资助	182,255.18	228,512.02	与资产相关	是
出国参展补贴	70,848.00	197,680.00	与收益相关	是
2012 年第五批战略性新兴产业发展专项资金科		750,000.00	与收益相关	是

士达品牌培育推广项目资助				
2012 年市科技研发资金技术研究开发计划 CMM/CMMI 认证资助		200,000.00	与收益相关	是
2011 年新能源产业第一批光伏逆变器产业化专项扶持资金资助	133,541.04	155,967.80	与资产相关	是
2011 年新能源产业第二批深圳光伏逆变器工程实验室项目资助	392,289.87	513,140.55	与资产相关	是
2013 年南山区自主创新产业发展专项资金资助款	321,900.00		与收益相关	是
2013 年战略性新兴产业品牌培育资助项目-"科士达"品牌培育推广项目财政拨款	690,000.00		与收益相关	是
出口信用保费资助款	111,206.00	119,519.00	与收益相关	是
2014 年第 1 批专利资助款	4,000.00		与收益相关	是
2012 年市战略新兴产业发展专项资金技术研究开发计划户外水冷式光伏逆变器研发项目资助款	22,269.23		与资产相关	是
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发项目资助款	31,330.26		与资产相关	是
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批补助款	241,651.59		与资产相关	是
仲恺高新区科技创新局 13 年技术与开发资助	100,000.00		与收益相关	是
合计	2,301,291.17	2,164,819.37	--	--

①2008年7月收到300万元的递延收益系深圳市贸易工业局和深圳市财政局根据《2008年度深圳市工业企业技术中心建设资助》的资金资助。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益182,255.18元。

②2014年6月，公司收到深圳市科技开发交流中心展览补贴款项人民币70,848.00元。

③2012年3月收到300万元的递延收益系深圳市发展和改革委员会2011年新能源产业第一批光伏逆变器产业化专项扶持资金资助，公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益133,541.04元。

④2012年4月收到500万元的递延收益系深圳市发展和改革委员会2011年新能源产业第二批深圳光伏逆变器工程实验室项目资助款，公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益392,289.87元。

⑤2014年1月，公司收到深圳市南山区财政局2013年南山区自主创新产业发展专项资金资助款321,900.00元。

⑥2014年3月，收到市经贸信息委关于2013年战略新兴产业品牌培育资助项目 - “科士达”品牌培育推广项目财政拨款690,000.00元。

⑦2014年5月，公司收到深圳市财政委员会出口信用保费资助款人民币111,206.00元。

⑧2014年6月，收到深圳市市场监督管理局2014年第一批专利资助款4,000.00元。

⑨2012年11月收到100万元的递延收益系深圳市科技创新委员会关于2012年市战略新兴产业发展专项资金技术研究开发计划户外水冷式光伏逆变器研发项目款。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益22,269.23元。

⑩2013年6月收到100万元的递延收益系深圳市科技创新委员会和深圳市财政委员会关于2013年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发项目资助款。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益31,330.26元。

⑪2013年8月收到500万元的递延收益系深圳市发展改革委等关于深圳市战略性新兴产业发展专项资金2013年第三批补助款，公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益241,651.59元。

⑫2014年1月，收到仲恺高新区科技创新局13年技术与开发资助100,000.00元。

## 64、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
非流动资产处置损失合计	334,611.01	96,878.70	334,611.01
其中：固定资产处置损失	334,611.01	96,878.70	334,611.01
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非常损失		391,040.82	
其他	963.47		963.47
合计	335,574.48	487,919.52	335,574.48

营业外支出说明

无

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,337,330.85	9,016,416.68
递延所得税调整	-1,092,864.41	-749,293.19
合计	12,244,466.44	8,267,123.49

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期发生额	上年同期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	61,108,984.38	43,420,497.68
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,507,595.17	2,045,887.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	59,601,389.21	41,374,610.45
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	61,108,984.38	43,420,497.68
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	59,601,389.21	41,374,610.45
期初股份总数	S0	212,305,000	207,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	84,922,000	82,800,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	2	--
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	--
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	297,227,000	289,800,000
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	297,227,000	289,800,000
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0 = P0 \div S$	0.21	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0' = P0' \div S$	0.20	0.14
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1 = P1 \div X2$	0.21	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1' = P1' \div X2$	0.20	0.14

说明：本期已按照《中小企业板信息披露业务备忘录第4号——定期报告披露相关事项》（2014年1月15日）的规定，比较期的“每股收益”以调整后的股本总额重新计算。

## 67、其他综合收益

无

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
单位往来款	10,245,403.83
利息收入	778,716.93
补贴收入	8,297,954.00
其他	2,439,221.05
合计	21,761,295.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
单位往来款	16,168,494.00
广告宣传费	1,879,045.70
业务招待费	4,668,544.45
差旅费	5,486,026.70
支付的运费	18,763,247.22
办公费	8,187,581.96
银行手续费	374,952.75
租赁费	1,055,757.76
其他	15,934,704.44
合计	72,518,354.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行保函保证金	266,000.00
合计	266,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

## 69、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	60,619,956.47	45,168,671.51
加：资产减值准备	7,796,292.73	1,094,015.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,950,115.37	9,588,669.72
无形资产摊销	978,155.97	905,833.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	334,611.01	44,716.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,169,400.00	700.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,513,000.28	-1,283,135.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-917,334.41	-749,188.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-175,530.00	-105.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	255,759.30	-37,454,519.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,254,582.98	-14,854,062.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-185,870,242.01	-21,789,190.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-131,626,398.83	-19,327,594.98

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	130,138,509.98	181,348,715.01
减：现金的期初余额	244,471,829.00	709,116,991.69
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	-114,333,319.02	-527,768,276.68

### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	130,138,509.98	244,471,829.00
其中：库存现金	94,499.29	93,043.09
可随时用于支付的银行存款	130,044,010.69	244,378,785.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	130,138,509.98	244,471,829.00

现金流量表补充资料的说明

无

### 70、所有者权益变动表项目注释

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
新疆科士达股权投资合伙企业(有限合伙)	控股股东	有限合伙企业	新疆	刘程宇	投资	1086 万元	60.03%	60.03%	刘程宇、刘玲	73415893-1

本企业的母公司情况的说明

新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙）原名深圳市科士达电源设备有限公司，深圳市科士达电源设备有限公司成立于 1993 年 1 月 11 日，该公司于 2012 年 2 月更名新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称新疆科士达），注册地由深圳市变更为乌鲁木齐市。

新疆科士达的经营范围：从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。

目前新疆科士达除持有本公司股权外，未开展其他业务。

新疆科士达的合伙人为原深圳市科士达电源设备有限公司的股东刘程宇、刘玲，刘程宇与刘玲为夫妇关系，分别持有新疆科士达 89.09%、10.91% 的份额。此外，报告期末刘玲还直接持有本公司 3.62% 的股份。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市科士达电气系统有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	刘程宇	制造业	300 万元	100.00%	100.00%	72784666-4
广东科士达工业科技有限公司	控股子公司	有限责任公司（台港澳与境内合资）	惠州市	刘程宇	制造业	4,000 万元	70.00%	100.00%	79625195-5
深圳市科士达软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	刘程宇	软件业	200 万元	100.00%	100.00%	76345906-3
深圳科士达	控股子公司	有限责任公	深圳市	刘程宇	工程	300 万元	100.00%	100.00%	66416001-5

机房设备工程有限公司		司							
科士达（香港）有限公司	控股子公司	境外企业	香港	刘程宇	贸易	HKD2,200 万元	100.00%	100.00%	-
深圳科士达新能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	刘程宇	制造业	10,000 万元	78.75%	78.75%	55542661-1
惠州科士达新能源技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东省惠州市	刘程宇	制造业	300 万元	78.75%	78.75%	56667934-X
协鑫动力新材料(盐城)有限公司	控股子公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	江苏省盐城市	刘程宇	制造业	HKD7,628.57 万元	65.00%	65.00%	58375166-5

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市易田机电有限责任公司	该公司系由本公司实际控制人的家庭成员所控制	07584273-9

本企业的其他关联方情况的说明

无

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳市易田机电有限责任公司	向关联人采购五金模具、五金冲压件和钣金结构件。	遵循公开、公平和价格公允、合理的原则，以市场价格确定结算价格。	1,881,634.44	8.43%	0.00	0.00%

**(2) 关联托管/承包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

无

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	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
刘程宇、刘玲	本公司	35,000,000.00	2011年04月19日	2014年04月18日	是
刘程宇、刘玲	本公司	35,000,000.00	2012年07月05日	2015年07月04日	是

**关联担保情况说明**

A、公司实际控制人刘程宇、刘玲为公司于 2011 年 4 月 19 日与平安银行股份有限公司深圳分行签署的综合授信额度为人民币 3,500 万元，合同编号为深银（深圳）授信字（2011）第（A1001102461100003）号综合授信合同提供最高额连带责任保证，并签署了合同编号为平银（深圳）个保字（2011）第（A1001102461100003-1）号、平银（深圳）个保字（2011）第（A1001102461100003-2）号个人保证合同，担保期限为主合同履行期届满之日后两年，截至本年末该担保合同的主债务合同已履行完毕。

B、公司实际控制人刘程宇、刘玲为公司于 2012 年 7 月 5 日与平安银行股份有限公司深圳分行签署的综合授信额度为人民币 3,500 万元，合同编号为平银（深圳）授信字（2012）第（A1001102461200007）号综合授信额度合同提供最高额连带责任保证，并签署了合同编号为平银（深圳）个保字（2012）第（A1001102461200007-1）号、平银（深圳）个保字（2012）第（A1001102461200007-2）号个人保证合同；担保期限为主合同履行期届满之日后两年，截至本年末该担保合同的主债务合同已履行完毕。

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

无

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	深圳市易田机电有限责任公司	973,914.96	4,600,254.97

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、以股份支付服务情况

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无

**2、前期承诺履行情况**

无

**十三、资产负债表日后事项****1、重要的资产负债表日后事项说明**

无

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

无

**3、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十四、其他重要事项****1、非货币性资产交换**

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、以公允价值计量的资产和负债**

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额

金融资产					
其他	1,170,200.00	-1,170,200.00			0.00
上述合计	1,170,200.00	-1,170,200.00			0.00
金融负债	0.00	1,999,200.00			1,999,200.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

无

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	453,335,275.37	100.00%	23,848,307.67	5.26%	437,862,270.61	100.00%	17,669,670.02	4.04%
组合小计	453,335,275.37	100.00%	23,848,307.67	5.26%	437,862,270.61	100.00%	17,669,670.02	4.04%
合计	453,335,275.37	--	23,848,307.67	--	437,862,270.61	--	17,669,670.02	--

应收账款种类的说明

期末应收子公司货款 70,980,769.28 元，账龄均为一年以内，未计提坏账。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	396,285,514.57	87.42%	9,759,142.36	395,745,589.95	90.38%	9,418,241.37
1 年以内小计	396,285,514.57	87.42%	9,759,142.36	395,745,589.95	90.38%	9,418,241.37
1 至 2 年	35,396,096.72	7.81%	3,539,609.67	27,080,657.24	6.18%	2,708,065.72
2 至 3 年	13,880,135.55	3.06%	2,776,027.11	11,865,825.61	2.71%	2,373,165.12
3 年以上	7,773,528.53	1.71%	7,773,528.53	3,170,197.81	0.73%	3,170,197.81
3 至 4 年	5,946,991.83	1.31%	5,946,991.83	1,381,779.14	0.32%	1,381,779.14
4 至 5 年	126,040.74	0.03%	126,040.74	298,710.43	0.07%	298,710.43
5 年以上	1,700,495.96	0.37%	1,700,495.96	1,489,708.24	0.34%	1,489,708.24
合计	453,335,275.37	--	23,848,307.67	437,862,270.61	--	17,669,670.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售货款	收回以前年度已计提坏账准备的货款	账龄超过三年以上	59,426.20	59,426.20
合计	--	--	59,426.20	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国农业银行股份有限公司	非关联方	31,594,856.39	1 年以内	6.97%
KOBIAN PTE LTD	非关联方	31,423,611.23	1 年以内	6.93%
中国移动通信集团有限公司	非关联方	25,337,580.38	1 年以内、1-2 年	5.59%
中科恒源科技股份有限公司	非关联方	15,066,584.00	1 年以内	3.32%
中国工商银行股份有限公司	非关联方	13,149,338.75	1 年以内	2.90%
合计	--	116,571,970.75	--	25.71%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
深圳科士达新能源有限公司	控股子公司	70,980,769.28	15.66%
合计	--	70,980,769.28	15.66%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	19,160,332.89	100.00%	2,099,944.99	10.96%	14,816,665.64	100.00%	1,806,281.42	12.19%
组合小计	19,160,332.89	100.00%	2,099,944.99	10.96%	14,816,665.64	100.00%	1,806,281.42	12.19%
合计	19,160,332.89	--	2,099,944.99	--	14,816,665.64	--	1,806,281.42	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	12,938,218.84	67.53%	384,949.08	11,477,860.01	77.46%	342,354.59
1 年以内小计	12,938,218.84	67.53%	384,949.08	11,477,860.01	77.46%	342,354.59
1 至 2 年	4,590,309.05	23.96%	459,030.91	1,334,382.94	9.01%	133,438.29
2 至 3 年	469,800.00	2.45%	93,960.00	842,417.69	5.69%	168,483.54
3 年以上	1,162,005.00	6.06%	1,162,005.00	1,162,005.00	7.84%	1,162,005.00
3 至 4 年	1,076,105.00	5.61%	1,076,105.00	1,076,105.00	7.26%	1,076,105.00
4 至 5 年				71,900.00	0.49%	71,900.00
5 年以上	85,900.00	0.45%	85,900.00	14,000.00	0.09%	14,000.00
合计	19,160,332.89	--	2,099,944.99	14,816,665.64	--	1,806,281.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
顺风光电投资（中国）有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	20.88%
中国技术进出口总公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	15.66%
国电龙源电力技术工程有限责任公司	非关联方	2,010,000.00	1-2 年	10.49%
青海海锦新能源科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	1-2 年	6.26%
深圳市财政委员会	非关联方	1,067,105.00	3-4 年	5.57%
合计	--	11,277,105.00	--	58.86%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
深圳科士达新能源有限公司	控股子公司	40,542.44	0.21%
科士达（香港）有限公司	控股子公司	66,040.35	0.35%
合计	--	106,582.79	0.56%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市科士达电气系统有限公司	成本法	6,582,579.59	6,582,579.59		6,582,579.59	100.00%	100.00%	--			
广东科士达工业科技有限公司	成本法	28,000.00	28,000.00		28,000.00	70.00%	100.00%	间接持股			
深圳市科士达软件技术有限公司	成本法	1,963,427.00	1,963,427.00		1,963,427.00	100.00%	100.00%	--			
深圳科士达机房设备工程有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%	--			

科士达 (香港) 有限公司	成本法	12,164,29 1.00	12,164,29 1.00		12,164,29 1.00	100.00%	100.00%	--			
深圳科士 达新能源 有限公司	成本法	78,750,00 0.00	78,750,00 0.00		78,750,00 0.00	78.75%	78.75%	--			
协鑫动力 新材料 (盐城) 有限公司	成本法	60,000,00 0.00		60,000,00 0.00	60,000,00 0.00	65.00%	65.00%	--			
合计	--	190,460,2 97.59	130,460,2 97.59	60,000,00 0.00	190,460,2 97.59	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	507,522,388.90	407,871,442.81
其他业务收入	1,519,985.91	857,823.82
合计	509,042,374.81	408,729,266.63
营业成本	378,887,964.80	306,307,921.64

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏逆变器	60,989,193.79	51,336,447.12	33,043,415.52	29,456,139.35
UPS 电源设备	446,533,195.11	327,477,233.36	374,828,027.29	276,839,176.89
合计	507,522,388.90	378,813,680.48	407,871,442.81	306,295,316.24

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在线式 UPS				
其中：10K 以下	151,681,504.46	108,953,483.73	128,360,822.49	90,421,859.30
10K 以上（含 10K）	131,860,120.31	83,441,046.46	105,397,323.61	68,252,807.80
离线式 UPS	101,802,762.50	86,862,937.46	84,705,775.67	69,300,549.77
铅酸蓄电池	46,360,406.50	37,794,225.27	36,409,261.82	32,092,930.55
光伏逆变器	60,989,193.79	51,336,447.12	33,043,415.52	29,456,139.35
配套产品	14,828,401.34	10,425,540.44	19,954,843.70	16,771,029.47
合计	507,522,388.90	378,813,680.48	407,871,442.81	306,295,316.24

#### （4）主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	272,748,509.55	192,526,138.48	204,161,859.59	147,172,113.83
境外	234,773,879.35	186,287,542.00	203,709,583.22	159,123,202.41
合计	507,522,388.90	378,813,680.48	407,871,442.81	306,295,316.24

#### （5）公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	38,725,718.78	7.61%
第二名	24,483,250.39	4.81%
第三名	21,058,053.66	4.14%
第四名	17,517,459.79	3.44%
第五名	14,360,253.19	2.82%
合计	116,144,735.81	22.82%

营业收入的说明

#### 5、投资收益

无

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	11,654,400.28	38,835.62
远期结汇收益	-1,141,400.00	1,244,300.00
合计	10,513,000.28	1,283,135.62

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 6、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	35,098,072.88	38,501,304.01
加：资产减值准备	6,472,301.22	1,159,545.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,837,121.23	4,281,241.55
无形资产摊销	713,189.66	639,803.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	134,881.33	-19,894.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,169,400.00	700.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,513,000.28	-1,283,135.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,780,255.45	-153,284.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-175,530.00	-105.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,560,393.22	-19,918,127.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,548,863.60	-23,272,189.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-157,941,036.17	-6,217,526.42
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-133,094,112.40	-6,281,668.45
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	120,123,486.88	169,920,278.59
减：现金的期初余额	229,736,551.76	682,630,818.36
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	-109,613,064.88	-512,710,539.77

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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）	-334,611.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,301,291.17	见财务报告七、63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,269.38	
减：所得税影响额	499,593.78	
少数股东权益影响额（税后）	12,760.59	
合计	1,507,595.17	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、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

不适用

## (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

不适用

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16%	0.20	0.20

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动金额	变动幅度	原因
货币资金	-114,128,356.24	-46.51%	主要系本期支付到期贷款
交易性金融资产	-1,170,200.00	-100.00%	主要系远期结汇汇率变动
应收票据	-18,382,046.00	-88.22%	主要系本期收到的应收票据背书转让
投资性房地产	7,744,000.88	373.47%	主要系本期观澜厂房转作租赁
在建工程	-761,259.13	-40.16%	主要系本期在建工程结转入固定资产
应付账款	-103,276,009.18	-34.19%	主要系本期支付到期贷款
应付职工薪酬	-19,704,371.33	-60.29%	主要系本期支付公司2013???成绩?奖?
应交税费	-16,024,831.81	-49.89%	主要系本期支付2013年度企业所得税、增值税
应付股利	460,437.50	1057.57%	主要系本期未付的员工限制性股票现金分红
其他应付款	-22,749,236.80	-51.21%	主要系本期支付到期的工程款
其他流动负债	-562,671.40	-38.39%	主要系本期递延收益结转
递延所得税负债	-175,530.00	-100.00%	主要系本期交易性金融负债的公允价值变动导致应纳税暂时性差异减少
其他非流动负债	6,559,334.23	45.44%	主要系本期收到的光伏逆变器产业化项目资金补助增加
股本	84,922,000.00	40.00%	主要系本期资本公积转增股本
外币报表折算差额	5,305.71	64.81%	主要系本期外币汇率变动
营业收入	156,409,139.57	36.61%	主要系本期产品销售增加
营业成本	104,532,746.90	35.47%	主要系本期产品销售增加
营业税金及附加	1,210,618.35	40.41%	主要系本期销售收入增加
管理费用	18,774,191.12	53.76%	主要系本期光明工业园折旧费用及股权激励费

			用增加
财务费用	-1,200,103.63	-212.07%	主要系本期汇兑损失减少
资产减值损失	6,702,277.50	612.63%	主要系本期应收款项增加计提的坏账准备增加
公允价值变动收益	-3,168,700.00	-452671.43%	主要系本期末远期结汇公允价值变动损失增加
投资收益	9,229,864.66	719.32%	主要系本期理财收益增加
营业外支出	-152,345.04	-31.22%	主要系上期发生赔偿支出业务
所得税费用	3,977,342.95	48.11%	主要系本期企业所得税率暂按25%税率计征
少数股东损益	-2,237,201.74	-127.97%	主要系本期子公司科士达新能源公司净利润减少
经营活动产生的现金流量净额	-112,298,803.85	-581.03%	主要系本期支付的货款增加
投资活动产生的现金流量净额	515,053,342.18	107.77%	主要系本期收回理财产品本金及利息增加
筹资活动产生的现金流量净额	9,117,920.18	30.47%	主要系本期现金分红比例下降
汇率变动对现金及现金等价物的影响额	1,562,499.15	259.88%	主要系本期外币汇率变动

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名并盖章的2014年半年度报告和摘要正本；
  - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
  - 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 四、其他备查文件。
- 以上文件均完整备置于公司董事会办公室。

深圳科士达科技股份有限公司

法定代表人：刘程宇

2014年8月19日

