

深圳科士达科技股份有限公司

2018年1-6月财务报告

本报告期财务报告未经审计

目 录

内 容	页 次
一、未审财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司所有者权益变动表	9-12
二、财务报表附注	13-82

深圳科士达科技股份有限公司

合并资产负债表

编制日期：2018年6月30日

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	523,431,739.28	583,601,154.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	(二)	38,255,551.35	118,581,027.58
应收账款	(三)	1,355,940,855.16	1,183,360,261.91
预付款项	(四)	122,396,538.21	22,121,118.66
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	43,883,931.71	19,884,046.38
存货	(六)	615,291,348.59	428,433,943.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)	48,660,944.45	636,187,742.75
流动资产合计		2,747,860,908.75	2,992,169,295.08
非流动资产：			
可供出售金融资产	(八)	51,800,000.00	51,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	5,749,152.09	5,626,630.17
投资性房地产	(十)	88,024,739.41	89,709,208.30
固定资产	(十一)	549,110,896.71	510,233,803.74
在建工程	(十二)	115,658,227.98	42,233,645.41
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	(十三)	65,496,672.70	50,327,811.28
开发支出		-	-
商誉	(十四)	2,796,686.52	481,726.20
长期待摊费用	(十五)	1,763,102.02	929,484.13
递延所得税资产	(十六)	42,431,384.55	37,084,175.67
其他非流动资产	(十七)	39,741,472.04	35,624,433.04
非流动资产合计		962,572,334.02	824,050,917.94
资产总计		3,710,433,242.77	3,816,220,213.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

编制日期：2018年6月30日

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及所有者权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(十八)	4,538,600.00	
应付票据	(十九)	434,898,860.23	299,386,121.24
应付账款	(二十)	464,583,488.12	714,468,593.81
预收款项	(二十一)	141,934,303.92	86,442,221.87
应付职工薪酬	(二十二)	19,945,868.28	50,715,664.52
应交税费	(二十三)	33,655,936.22	80,617,947.47
应付利息		-	-
应付股利	(二十四)	2,032,200.00	-
其他应付款	(二十五)	102,301,644.49	118,299,429.36
划分为持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,203,890,901.26	1,349,929,978.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	(二十六)	105,000,000.00	105,000,000.00
预计负债	(二十七)	19,770,089.65	19,171,400.00
递延收益	(二十八)	68,655,448.97	73,097,262.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		193,425,538.62	197,268,662.12
负债合计		1,397,316,439.88	1,547,198,640.39
所有者权益：			
股本	(二十九)	588,551,794.00	589,078,794.00
资本公积	(三十)	534,990,537.78	530,765,312.76
减：库存股	(三十一)	71,050,750.00	74,937,375.00
其他综合收益	(三十二)	21,080.35	35,367.53
盈余公积	(三十三)	123,140,905.38	123,140,905.38
未分配利润	(三十四)	1,132,305,537.45	1,096,269,026.76
归属于母公司所有者权益合计		2,307,959,104.96	2,264,352,031.43
少数股东权益		5,157,697.93	4,669,541.20
所有者权益合计		2,313,116,802.89	2,269,021,572.63
负债及所有者权益总计		3,710,433,242.77	3,816,220,213.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

资产负债表

编制日期：2018年6月30日

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		487,057,398.24	549,399,456.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		32,848,301.35	54,036,454.00
应收账款	(一)	1,242,797,835.52	1,074,212,840.87
预付款项		12,926,586.86	16,650,796.37
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	57,448,956.45	87,013,691.87
存货		528,512,219.80	339,305,894.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		24,978,984.69	578,296,971.38
流动资产合计		2,386,570,282.91	2,698,916,106.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		51,800,000.00	51,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	565,049,522.68	447,673,500.76
投资性房地产		88,024,739.41	89,709,208.30
固定资产		355,322,913.04	342,193,083.22
在建工程		676,661.06	676,661.06
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		24,436,991.56	25,230,593.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		571,695.98	929,484.13
递延所得税资产		33,980,386.66	30,152,697.84
其他非流动资产		20,702,637.44	17,732,253.38
非流动资产合计		1,140,565,547.83	1,006,097,482.25
资产总计		3,527,135,830.74	3,705,013,588.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

资产负债表（续）

编制日期：2018年6月30日

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及所有者权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,538,600.00	-
应付票据		434,898,860.23	356,495,780.87
应付账款		734,752,356.67	918,654,721.36
预收款项		40,770,980.92	72,564,383.08
应付职工薪酬		11,679,847.07	31,403,641.86
应交税费		16,220,136.90	60,837,677.47
应付利息		-	-
应付股利		2,032,200.00	-
其他应付款		293,944,984.76	227,030,428.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,538,837,966.55	1,666,986,632.89
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		17,151,400.00	16,919,500.00
递延收益		64,896,729.39	68,811,017.92
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,048,129.39	85,730,517.92
负债合计		1,620,886,095.94	1,752,717,150.81
所有者权益：			
股本		588,551,794.00	589,078,794.00
资本公积		548,126,125.84	543,900,900.82
减：库存股		71,050,750.00	74,937,375.00
其他综合收益			
盈余公积		123,140,905.38	123,140,905.38
未分配利润		717,481,659.58	771,113,212.51
所有者权益合计		1,906,249,734.80	1,952,296,437.71
负债及所有者权益总计		3,527,135,830.74	3,705,013,588.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司 合并利润表

编制期间：2018年1-6月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		1,159,407,910.05	1,074,953,275.44
其中：营业收入	(三十五)	1,159,407,910.05	1,074,953,275.44
二、营业总成本		1,011,648,568.81	927,877,586.85
其中：营业成本	(三十五)	786,713,404.91	707,944,157.96
税金及附加	(三十六)	14,440,979.38	14,813,323.65
销售费用	(三十七)	127,865,945.13	107,450,043.60
管理费用	(三十八)	81,777,908.23	69,074,080.64
财务费用	(三十九)	-9,470,303.68	8,745,246.20
资产减值损失	(四十)	10,320,634.84	19,850,734.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	(四十一)	-4,538,600.00	-
投资收益（损失以“-”填列）	(四十二)	11,370,764.28	7,903,153.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-169,630.08	-85,698.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
其他收益	(四十三)	23,513,697.62	10,448,241.83
三、营业利润（亏损以“-”填列）		178,105,203.14	165,427,083.74
加：营业外收入	(四十四)	492,754.99	226,688.84
减：营业外支出	(四十五)	319,851.49	154,331.89
四、利润总额（亏损以“-”填列）		178,278,106.64	165,499,440.69
减：所得税费用	(四十六)	23,937,680.42	18,081,782.67
五、净利润（净亏损以“-”填列）		154,340,426.22	147,417,658.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		154,340,426.22	147,417,658.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		153,852,269.49	148,729,391.53
2. 少数股东损益		488,156.73	-1,311,733.51
六、其他综合收益的税后净额	(四十七)	-14,287.18	39,918.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,287.18	31,435.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-14,287.18	31,435.48
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-14,287.18	31,435.48
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	8,482.60
七、综合收益总额		154,326,139.04	147,457,576.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,837,982.31	148,760,827.01
归属于少数股东的综合收益总额		488,156.73	-1,303,250.91
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.26	0.26
（二）稀释每股收益		0.26	0.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

利 润 表

编制期间：2018年1-6月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入	(四)	1,031,867,958.97	1,029,721,983.81
减：营业成本	(四)	807,387,542.04	746,554,190.79
税金及附加		2,680,818.55	4,625,098.82
销售费用		96,680,189.89	86,330,533.73
管理费用		60,215,997.54	46,485,703.04
财务费用		-9,484,478.87	7,847,469.02
资产减值损失		15,961,515.64	18,454,953.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-4,538,600.00	-
投资收益（损失以“-”填列）	(五)	11,044,431.46	10,044,472.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-169,630.08	-85,698.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
其他收益		11,114,482.53	5,588,938.03
二、营业利润（亏损以“-”填列）		76,046,688.17	135,057,445.17
加：营业外收入		283,032.15	226,153.74
减：营业外支出		56,775.83	58,788.47
三、利润总额（亏损以“-”填列）		76,272,944.49	135,224,810.44
减：所得税费用		12,088,738.62	20,635,669.71
四、净利润（净亏损以“-”填列）		64,184,205.87	114,589,140.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,184,205.87	114,589,140.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益税后净额		-	-
（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（损失以“-”号填列）			
4. 现金流经套期损益的有效部分（损失以“-”号填列）			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他综合收益			
六、综合收益总额		64,184,205.87	114,589,140.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

合并现金流量表

编制期间：2018年1-6月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,037,958,006.74	886,615,123.05
收到的税费返还		45,871,763.75	23,285,501.10
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	45,319,504.88	75,024,694.21
经营活动现金流入小计		1,129,149,275.37	984,925,318.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,135,207,146.63	691,781,234.93
支付给职工以及为职工支付的现金		158,462,542.36	133,980,261.68
支付的各项税费		117,276,461.16	54,439,720.09
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	127,046,183.64	134,330,486.01
经营活动现金流出小计		1,537,992,333.79	1,014,531,702.71
经营活动产生的现金流量净额		-408,843,058.42	-29,606,384.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		713,000,000.00	1,008,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,538,242.36	7,988,852.06
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-2,467,344.48	-
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		722,070,897.88	1,015,988,852.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,729,633.09	67,136,684.44
投资支付的现金		110,300,000.00	761,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,011,606.79	-
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	-	-
投资活动现金流出小计		251,041,239.88	828,136,684.44
投资活动产生的现金流量净额		471,029,658.00	187,852,167.62
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	(四十八)	2,794,346.00	45,158.84
筹资活动现金流入小计		2,794,346.00	45,158.84
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		115,974,458.92	89,808,338.78
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	(四十八)	5,238,552.73	-
筹资活动现金流出小计		121,213,011.65	89,808,338.78
筹资活动产生的现金流量净额		-118,418,665.65	-89,763,179.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的的影响		-2,494,930.50	-3,641,473.17
五、现金及现金等价物净增加额		-58,726,996.57	64,841,130.16
加：期初现金及现金等价物余额		579,855,158.12	431,994,867.02
六、期末现金及现金等价物余额	(四十九)	521,128,161.55	496,835,997.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

现金流量表

编制期间：2018年1-6月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		879,086,795.41	805,950,501.16
收到的税费返还		34,585,176.36	19,458,967.69
收到其他与经营活动有关的现金		226,920,554.73	86,215,815.65
经营活动现金流入小计		1,140,592,526.50	911,625,284.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,203,360,709.15	608,473,764.10
支付给职工以及为职工支付的现金		90,086,823.03	83,661,946.11
支付的各项税费		65,576,013.62	30,120,485.91
支付其他与经营活动有关的现金		166,858,932.86	113,602,857.34
经营活动现金流出小计		1,525,882,478.66	835,859,053.46
经营活动产生的现金流量净额		-385,289,952.16	75,766,231.04
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		676,000,000.00	1,008,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,214,061.54	10,130,170.93
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		687,214,061.54	1,018,130,170.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,623,002.68	24,273,033.16
投资所支付的现金		185,883,500.00	818,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,170,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		243,676,502.68	842,573,033.16
投资活动产生的现金流量净额		443,537,558.86	175,557,137.77
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		1,794,346.00	-
筹资活动现金流入小计		1,794,346.00	-
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		115,337,458.92	89,171,338.78
支付其他与筹资活动有关的现金		3,886,625.00	-
筹资活动现金流出小计		119,224,083.92	89,171,338.78
筹资活动产生的现金流量净额		-117,429,737.92	-89,171,338.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		-1,365,581.48	-3,660,089.44
五、现金及现金等价物净增加额		-60,547,712.70	158,491,940.59
加：期初现金及现金等价物余额		546,653,460.94	301,691,362.37
六、期末现金及现金等价物余额		486,105,748.24	460,183,302.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

编制年度：2018年1-6月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	589,078,794.00	530,765,312.76	74,937,375.00	35,367.53	123,140,905.38	1,096,269,026.76	4,669,541.20	2,269,021,572.63	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	589,078,794.00	530,765,312.76	74,937,375.00	35,367.53	123,140,905.38	1,096,269,026.76	4,669,541.20	2,269,021,572.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-527,000.00	4,225,225.02	-3,886,625.00	-14,287.18	-	36,036,510.69	488,156.73	44,095,230.26	
（一）综合收益总额	-	-	-	-14,287.18	-	153,852,269.49	488,156.73	154,326,139.04	
（二）所有者投入和减少资本	-527,000.00	4,225,225.02	-3,886,625.00	-	-	-	-	7,584,850.02	
1. 股东投入的普通股	-527,000.00	-3,359,625.00	-3,886,625.00	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	7,584,850.02	-	-	-	-	-	7,584,850.02	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-117,815,758.80	-	-117,815,758.80	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-117,815,758.80	-	-117,815,758.80	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	588,551,794.00	534,990,537.78	71,050,750.00	21,080.35	123,140,905.38	1,132,305,537.45	5,157,697.93	2,313,116,802.89	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

编制年度：2018年1-6月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	445,321,380.00	587,903,025.96	-	13,052.43	100,211,559.03	836,823,247.79	26,301,479.80	1,996,573,745.01	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	445,321,380.00	587,903,025.96	-	13,052.43	100,211,559.03	836,823,247.79	26,301,479.80	1,996,573,745.01	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,757,414.00	-57,137,713.20	74,937,375.00	22,315.10	22,929,346.35	259,445,778.97	-21,631,938.60	272,447,827.62	
（一）综合收益总额	-	-	-	22,315.10	-	371,439,401.32	32,038.04	371,493,754.46	
（二）所有者投入和减少资本	10,161,000.00	64,311,151.64	74,937,375.00	-	-	-	-21,663,976.64	-22,129,200.00	
1. 股东投入的普通股	10,161,000.00	64,776,375.00	74,937,375.00	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	12,520,800.00	-	-	-	-	-	12,520,800.00	
3. 其他	-	-12,986,023.36	-	-	-	-	-21,663,976.64	-34,650,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	22,929,346.35	-111,993,622.35	-	-89,064,276.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	22,929,346.35	-22,929,346.35	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-89,064,276.00	-	-89,064,276.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	133,596,414.00	-133,596,414.00	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,596,414.00	-133,596,414.00	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）其他	-	12,147,549.16	-	-	-	-	-	12,147,549.16	
四、本年年末余额	589,078,794.00	530,765,312.76	74,937,375.00	35,367.53	123,140,905.38	1,096,269,026.76	4,669,541.20	2,269,021,572.63	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

所有者权益变动表

编制年度：2018年1-6月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	589,078,794.00	543,900,900.82	74,937,375.00	123,140,905.38	771,113,212.51	1,952,296,437.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	589,078,794.00	543,900,900.82	74,937,375.00	123,140,905.38	771,113,212.51	1,952,296,437.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-527,000.00	4,225,225.02	-3,886,625.00	-	-53,631,552.93	-46,046,702.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	64,184,205.87	64,184,205.87
（二）所有者投入和减少资本	-527,000.00	4,225,225.02	-3,886,625.00	-	-	7,584,850.02
1. 所有者投入资本	-527,000.00	-3,359,625.00	-3,886,625.00	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	7,584,850.02	-	-	-	7,584,850.02
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-117,815,758.80	-117,815,758.80
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	-	-	-	-	-117,815,758.80	-117,815,758.80
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	588,551,794.00	548,126,125.84	71,050,750.00	123,140,905.38	717,481,659.58	1,906,249,734.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司
所有者权益变动表

编制年度：2018年1-6月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	445,321,380.00	588,052,590.66	-	100,211,559.03	653,813,371.37	1,787,398,901.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	445,321,380.00	588,052,590.66	-	100,211,559.03	653,813,371.37	1,787,398,901.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,757,414.00	-44,151,689.84	74,937,375.00	22,929,346.35	117,299,841.14	164,897,536.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	229,293,463.49	229,293,463.49
（二）所有者投入和减少资本	10,161,000.00	77,297,175.00	74,937,375.00	-	-	12,520,800.00
1. 所有者投入资本	10,161,000.00	64,776,375.00	74,937,375.00	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		12,520,800.00		-	-	12,520,800.00
3. 其他			-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	22,929,346.35	-111,993,622.35	-89,064,276.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	22,929,346.35	-22,929,346.35	-
2. 提取一般风险准备						-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-89,064,276.00	-89,064,276.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	133,596,414.00	-133,596,414.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,596,414.00	-133,596,414.00	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-		-	-	-
（五）其他		12,147,549.16				12,147,549.16
四、本年年末余额	589,078,794.00	543,900,900.82	74,937,375.00	123,140,905.38	771,113,212.51	1,952,296,437.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

深圳科士达科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳科士达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由深圳科士达科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司,公司设立时的注册资本为8,000.00万元。

2009年12月17日,公司增加注册资本600.00万元,变更后的注册资本为8,600.00万元。

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2,900.00万元,变更后的注册资本为11,500.00万元。其后经历次资本公积转增股本及实施限制性股票激励计划,目前本公司现注册资本为588,551,794.00元。

本公司法定代表人:刘程宇;注册地址及总部地址均为: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;统一社会信用代码:914403007271508191。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动: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。

本财务报告于2018年8月23日由公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日,本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计十七家,详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2018 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并：

(1) 对于同一控制下的企业合并，公司在合并中的资产和负债，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，在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的计量。公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额计量。在合并中公司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。合并日，为公司实际取得对被合并方控制权的日期。公司为合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

(2) 通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并。公司根据合并日合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，公司在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并：

(1) 公司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、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和为合并成本。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，经复核后计入当期损益。购买日，为公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

(2) 通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司应按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。公司对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及企业所控制结构化主体等。

2、合并财务报表的编制方法：

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

(1) 统一会计政策和会计期间，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。

(2) 合并本公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(3) 合并财务报表抵销事项，公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益。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；子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示；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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

3、合并增减子公司的处理

(1) 因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(2) 因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 处置子公司的处理（一般处理）

不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4、处置子公司部分股权的会计处理

(1) 不丧失控制权下处置子公司部分股权。本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 丧失控制权下处置子公司部分股权。公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照其账面价值确认为长期股权投资或金融资产，按长期股权投资或金融资产的相关规定进行后续计量，详见本附注三、(十)“金融工具”或本附注三、(十四)“长期股权投资”。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理

(1) 本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分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下列一种或多种情况，应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易

公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次交易的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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易

公司对丧失控制权之前的各项交易，在个别财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并财务报表中，处置价款与处置长期投资

相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排,分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时,将对合营企业的投资确认为长期股权投资,并按照本附注三、(十四)长期股权投资”所述方法进行核算。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务核算方法

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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定:

(1) 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。

(2) 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。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

2、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍

生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元
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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特殊组合计提坏账准备的计提方法		
合并报表范围内公司组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备	
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的		
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	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分为、原材料、在产品、产成品、委托加工材料、低值易耗品、包装物等。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

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

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。

(十三) 持有待售资产

1、本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2、持有待售核算方法

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

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

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

3、非流动资产或处置组不再满足持有待售的条件

不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4、划分为持有待售的非流动资产或处置组的减值

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（2）对于同一控制下的企业合并中取得的长期股权投资，公司以支付现金、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初始投资成本。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并当日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

(3) 对于非同一控制下的企业合并中取得的长期股权投资,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式等作为合并对价的,按购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(4) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期投资

1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资(即对子公司投资)采用成本法核算。

2) 采用成本法核算时,长期股权投资按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期投资

1) 公司对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资(即对合营企业或联营企业投资),采用权益法核算。

2) 采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

3) 公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司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。

4) 公司对被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

5) 公司在计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益；公司与其所发生的未实现内部交易损益，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，公司应当全额确认。

6) 公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

4、处置长期股权投资

在合并财务报表中，公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三“(六)、合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。

5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

(十五) 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

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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

(1) 投资性房地产的折旧比照固定资产的折旧执行。

(2) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

(十六) 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	10	2.57-9
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

(十七) 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、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

(十八) 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。

(十九) 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。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	按土地使用权年限平均摊销
软件	1-10
商标	10

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

5、研究与开发支出

(1) 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。

(2) 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:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用

后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(二十四) 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：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股份预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

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

3、确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。

（二十五）收入

1、收入确认一般原则

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）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；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入企业；5）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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（4）建造合同

1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负

债。

2、收入确认的具体方法

(1) 商品销售

1) 国内销售

不需要安装调试的商品，公司在销售合同规定的交货期内，将货物运至客户指定地点经客户验收合格，且取得客户签收单后确认收入；需要安装调试的商品，公司在销售合同规定的交货期内，将货物运至客户指定地点，安装调试完成后确认收入。

2) 国外销售

公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，根据提单确认收入。

(2) 光伏光热电站的运营收入

在电力已经供出并经电力公司确认抄表用量，已收取电费或能够合理地确认电费可以收回，供出的电力成本可以可靠计量时，确认供电销售收入的实现。

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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按资产的折旧金额计入各期损益。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

(1) 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：

- 1) 该项交易不是企业合并;
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

(2) 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:

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 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:

- (1) 商誉的初始确认;
- (2) 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:

- 1) 该项交易不是企业合并;
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

(3) 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:

- 1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- 2) 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十八) 租赁

1、经营租赁

公司为承租人时, 在租赁期内各期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时, 在租赁期内各期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

公司为承租人时, 在租赁期开始日, 公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者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, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时, 在租赁期开始日, 公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。公司发生的与出租交易

相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。在租赁期各期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、主要税种及税率

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	16、17
	技术服务收入	6
	不动产租赁收入	5、10、11
消费税	特定消费品的销售收入	4
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	12.5、15、16.5、20、25、28、

2、不同纳税主体的企业所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
深圳科士达新能源有限公司	15
深圳市科士达软件科技有限公司	12.5
科士达（香港）有限公司	16.5
南非科士达科技股份有限公司	28
荷兰科士达科技股份有限公司	20
印度科士达科技股份有限公司	25
其他子公司	25

(二) 税收优惠

1、本公司

2017年10月本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》，证书编号：GR201744203952，发证时间为2017年10月31日，有效期三年。根据相关规定，公司自通过高新技术企业重新认定当年起连续三年内（2017年-2019年）将继续享受相关优惠政策，即公司2018年度应按15%的税率缴纳企业所得税。

2、深圳科士达新能源有限公司

2015年12月本公司之子公司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》，证书编号：GF201544200229，发证时间为2015年11月2日，有效期三年，即自2015年起

连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。本报告期公司再申请高新技术企业重新认定，暂时按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、深圳市科士达软件科技有限公司

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，本公司之子公司深圳市科士达软件科技有限公司符合企业所得税减免条件，自开始获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2016年度深圳市科士达软件科技有限公司享受第一年免征企业所得税的优惠政策，2017年度深圳市科士达软件科技有限公司享受第二年免征企业所得税的优惠政策，2018年度深圳市科士达软件科技有限公司享受第三年企业所得税减半征收的优惠政策，即2018年度应按12.5%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指2017年12月31日，“期末余额”系指2018年6月30日，“本期发生额”系指2018年1-6月，“上期发生额”系指2017年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,670.09	38,315.38
银行存款	521,076,491.46	579,816,842.74
其他货币资金	2,303,577.73	3,745,996.00
合计	523,431,739.28	583,601,154.12
其中：存放在境外的款项总额	4,281,341.77	792,006.78

期末货币资金无抵押、质押或冻结等情况，存放在境外的款项汇回不受限制。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,071,590.35	85,100,742.58
商业承兑汇票	12,183,961.00	33,480,285.00
合计	38,255,551.35	118,581,027.58

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已经背书或贴现且在资产负债日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	108,060,223.54	
商业承兑汇票	873,681.00	

合计	108,933,904.54
----	----------------

4、期末公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	31,049,074.00
合计	31,049,074.00

公司对上述商业承兑汇票到期因出票人无力履约转为应收账款，已按原应收账款确认时间、从未取得商业承兑汇票的日期开始计提坏账准备。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

(1) 组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,490,182,481.08	100.00	134,241,625.92	9.01	1,355,940,855.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,490,182,481.08	100.00	134,241,625.92	9.01	1,355,940,855.16

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,308,946,878.28	100.00	125,586,616.37	9.59	1,183,360,261.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,308,946,878.28	100.00	125,586,616.37	9.59	1,183,360,261.91

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,118,595,658.48	33,557,869.75	3.00
1至2年	179,077,511.51	17,907,751.15	10.00
2至3年	137,166,632.59	27,433,326.52	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	55,342,678.50	55,342,678.50	100.00
合计	1,490,182,481.08	134,241,625.92	

2、本期计提坏账准备金额 9,280,154.15 元；本期无坏账准备转回。

本期收回前期全额计提坏账准备的款项 13,088,415.98 元，本期坏账准备收回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式
安徽省中电能源投资管理有限公司	4,750,000.00	货币资金
常州顺风光电材料有限公司	1,817,600.00	银行承兑汇票
润恒光能有限公司	1,155,730.00	货币资金
润峰电力有限公司	855,260.00	货币资金
山东合者光电新能源投资有限公司	744,000.00	货币资金
陕西百科新能源科技发展有限公司	500,000.00	货币资金
合计	9,822,590.00	

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	625,144.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	137,108,200.00	9.20	4,113,246.00
第二名	130,214,126.25	8.74	3,906,423.79
第三名	91,871,882.52	6.17	3,091,040.68
第四名	49,171,309.20	3.30	9,834,261.84
第五名	27,377,193.60	1.84	1,116,518.41
合计	435,742,711.57	29.25	22,061,490.72

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	119,142,184.48	97.34	22,056,165.73	99.70
1至2年	3,189,400.80	2.61		
2至3年			32,522.00	0.15
3年以上	64,952.93	0.05	32,430.93	0.15
合计	122,396,538.21	100.00	22,121,118.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
隆基乐叶光伏科技有限公司	86,046,102.58	70.30
合肥晶澳太阳能科技有限公司	13,644,072.00	11.15
明珠电气股份有限公司	2,359,067.98	1.93
新远东电缆有限公司	2,115,337.20	1.73
青岛德源电力设备有限公司	1,656,000.00	1.35
合计	105,820,579.76	86.46

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

(1) 组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,980,456.64	3.90	1,980,456.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,857,422.37	96.10	4,973,490.66	10.18	43,883,931.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,837,879.01	100.00	6,953,947.30	13.68	43,883,931.71

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,980,456.64	7.68	1,980,456.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,817,056.35	92.32	3,933,009.97	16.51	19,884,046.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	25,797,512.99	100.00	5,913,466.61	22.92	19,884,046.38

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市联立安和贸易有限公司	1,980,456.64	1,980,456.64	100.00	预计无法收回

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,230,598.77	1,116,917.97	3.00
1至2年	6,886,017.70	688,601.77	10.00
2至3年	1,966,043.72	393,208.74	20.00
3年以上	2,774,762.18	2,774,762.18	100.00
合计	48,857,422.37	4,973,490.66	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,040,480.69 元；本期无坏账准备转回。

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,294,399.38	1,749,147.99
保证金及押金	39,994,699.06	19,483,084.71
其他	8,548,780.57	4,565,280.29
合计	50,837,879.01	25,797,512.99

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	保证金	14,690,000.00	1年以内	28.90	440,700.00
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	2,974,330.00	1年以内	5.85	89,229.90
	保证金	3,163,910.60	1-2年	6.22	316,391.06
惠州仲恺高新区陈江街道办规划建设办公室	工程押金	2,500,000.00	1年以内	4.92	75,000.00
深圳市联立安和贸易有限公司	往来款	1,980,456.64	2-3年	3.90	1,980,456.64
华电招标有限公司	保证金	1,375,000.00	1年以内	2.70	41,250.00
合计		26,683,697.24		52.49	2,943,027.60

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	321,326,402.84		321,326,402.84
在产品	21,748,725.61		21,748,725.61
产成品	272,640,494.74	807,253.53	271,833,241.21
周转材料	382,978.93		382,978.93
合计	616,098,602.12	807,253.53	615,291,348.59

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,871,306.30		138,871,306.30
在产品	10,701,119.91		10,701,119.91
产成品	279,290,499.89	807,253.53	278,483,246.36
周转材料	378,271.11		378,271.11
合计	429,241,197.21	807,253.53	428,433,943.68

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	807,253.53					807,253.53
合计	807,253.53					807,253.53

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	26,863,062.99	20,674,635.96
应收出口退税	21,797,881.46	12,513,106.79
理财产品		603,000,000.00
合计	48,660,944.45	636,187,742.75

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	51,800,000.00		51,800,000.00	51,800,000.00		51,800,000.00
合计	51,800,000.00		51,800,000.00	51,800,000.00		51,800,000.00

2、期末可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	51,800,000.00		51,800,000.00

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳峰林创业投资有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	51,800,000.00			51,800,000.00

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳峰林创业投资有限公司					18.0000	
深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）					52.3560	
合计					/	

公司对深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）不能实施控制或重大影响，故对该项投资按成本计量。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,749,152.09		5,749,152.09
合计	5,749,152.09		5,749,152.09

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,626,630.17		5,626,630.17

合计	5,626,630.17	5,626,630.17
----	--------------	--------------

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
上海樞天新能源科技有限公司	5,052,348.65			-56,422.19		
江苏东方惠达新能源科技有限公司	574,281.52			-46,848.73		
辽宁小巨人新能源科技有限公司		300,000.00		-74,207.16		
合计	5,626,630.17	300,000.00		-177,478.08		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业					
上海樞天新能源科技有限公司			4,995,926.46		
江苏东方惠达新能源科技有限公司			527,432.79		
辽宁小巨人新能源科技有限公司			225,792.84		
合计			5,749,152.09		

3、其他说明

- (1) 公司持有上海樞天新能源科技有限公司的股权比例为 20%；
- (2) 公司持有江苏东方惠达新能源科技有限公司的股权比例为 15%，公司派出一名董事，故采用权益法核算；
- (3) 公司持有辽宁小巨人新能源科技有限公司的股权比例为 15%，公司派出一名董事，故采用权益法核算。

(十) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	106,762,089.83	106,762,089.83
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		

(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	106,762,089.83	106,762,089.83
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	17,052,881.53	17,052,881.53
2、本期增加金额	1,684,468.89	1,684,468.89
(1) 计提或摊销		
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	18,737,350.42	18,737,350.42
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	88,024,739.41	88,024,739.41
2、期初账面价值	89,709,208.30	89,709,208.30

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	443,193,358.09	81,600,840.60	10,021,542.25	173,036,764.16	707,852,505.10
2、本期增加金额	27,179,972.11	18,716,201.04	622,213.75	16,946,988.99	63,465,375.89

(1) 购置		18,716,201.04	622,213.75	16,946,988.99	36,285,403.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	27,179,972.11				27,179,972.11
3、本期减少金额		1,345,938.39		1,093,039.90	2,438,978.29
(1) 处置或报废		1,345,938.39		1,093,039.90	2,438,978.29
(2) 其他转出					
4、期末余额	470,373,330.20	98,971,103.25	10,643,756.00	188,890,713.25	768,878,902.70
二、累计折旧					
1、期初余额	66,847,431.24	36,257,491.77	6,531,263.42	87,982,514.93	197,618,701.36
2、本期增加金额	9,963,724.10	3,487,283.20	535,994.51	10,053,468.07	24,040,469.88
(1) 计提	7,019,227.22	3,487,283.20	535,994.51	10,053,468.07	21,095,973.00
(2) 其他	2,944,496.88				2,944,496.88
3、本期减少金额		987,184.28		903,980.97	1,891,165.25
(1) 处置或报废		987,184.28		903,980.97	1,891,165.25
(2) 其他转出					
4、期末余额	76,811,155.34	38,757,590.69	7,067,257.93	97,132,002.03	219,768,005.99
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	393,562,174.86	60,213,512.56	3,576,498.07	91,758,711.22	549,110,896.71
2、期初账面价值	376,345,926.85	45,343,348.83	3,490,278.83	85,054,249.23	510,233,803.74

2、期末无暂时闲置的固定资产；

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产；

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金寨 1#厂房	5,272,575.58		5,272,575.58	2,920,311.60		2,920,311.60
金寨县早冲 35MW 光伏电站	100,270,276.51		100,270,276.51	38,636,672.75		38,636,672.75
充电桩项目	676,661.06		676,661.06	676,661.06		676,661.06
惠州工业园二期项目	4,799,387.60		4,799,387.60			
1.218MW 光伏屋顶项目	4,639,327.23		4,639,327.23			
合计	115,658,227.98		115,658,227.98	42,233,645.41		42,233,645.41

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
金寨 1#厂房	6,011,852.79	2,920,311.60	2,352,263.98			5,272,575.58
金寨县早冲 35MW 光伏电站	200,959,357.90	38,636,672.75	61,633,603.76			100,270,276.51
充电桩项目	1,608,292.00	676,661.06				676,661.06
惠州工业园第二期项目	215,517,240.00		4,799,387.60			4,799,387.60
1.218MW 光伏屋顶项目	5,929,416.00		4,639,327.23			4,639,327.23
合计	430,026,158.69	42,233,645.41	73,424,582.57			115,658,227.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
金寨 1#厂房	87.70	87.70				自有资金
金寨县早冲 35MW 光伏电站	83.82	83.82				自有资金
充电桩项目	42.07	42.07				自有资金
惠州工业园二期项目	2.23	2.23				自有资金
1.218MW 光伏屋顶项目	78.24	78.24				自有资金
合计	--	--				

截止 2018 年 6 月 30 日金寨县早冲 35MW 光伏电站项目累计投入 168,451,872.89 元，2017 年已转入固定资产 68,181,596.38 元。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	53,496,481.90	247,933.00	13,554,957.49	67,299,372.39
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加	17,137,500.00			17,137,500.00
3、本期减少金额				
(1) 注销企业减少				
4、期末余额	70,633,981.90	247,933.00	13,554,957.49	84,436,872.39
二、累计摊销				
1、期初余额	10,820,972.96	247,933.00	5,902,655.15	16,971,561.11
2、本期增加金额	1,377,812.10		590,826.48	1,968,638.58
(1) 计提	704,483.34		590,826.48	1,295,309.82
(2) 其他	673,328.76			673,328.76
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 注销企业减少				
4、期末余额	12,198,785.06	247,933.00	6,493,481.63	18,940,199.69
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	58,435,196.84		7,061,475.86	65,496,672.70
2、期初账面价值	42,675,508.94		7,652,302.34	50,327,811.28

期末无通过内部研发形成的无形资产。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
东莞市煜翔机电设备有限公司	481,726.20					481,726.20

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江西长新金阳光电源有限公司		2,314,960.32				2,314,960.32
合计	481,726.20	2,314,960.32				2,796,686.52

期末，本公司商誉减值测试结合与其相关的资产组进行，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可回收金额进行比较。该资产组的可收回金额采用资产组预计未来现金流量的现值。经测试未发现可回收金额低于其账面价值，故未计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京写字楼装修	46,121.15		46,121.15		
宿舍楼第三层室内装修	80,559.00		80,559.00		
900A 主线配电安装工程	220,288.00		101,664.00		118,624.00
研发楼电梯门套装饰工程	582,515.98		129,444.00		453,071.98
光伏车间配电工程		1,261,402.63	69,996.59		1,191,406.04
合计	929,484.13	1,261,402.63	427,784.74		1,763,102.02

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	140,429,945.28	21,416,387.37	131,729,412.33	20,139,144.23
内部交易未实现利润	28,431,738.46	3,854,714.94	23,932,712.90	1,081,038.36
可抵扣亏损			970,491.71	145,573.76
预计负债	19,770,089.65	2,965,513.45	19,171,400.00	2,875,710.00
政府补助	69,987,541.89	10,498,131.29	73,097,262.12	10,964,589.32
股权激励费用	20,105,650.02	3,015,847.50	12,520,800.00	1,878,120.00
金融工具估值	4,538,600.00	680,790.00		
合计	283,263,565.30	42,431,384.55	261,422,079.06	37,084,175.67

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,572,881.47	577,924.18

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,501,531.18	1,502,705.18
合计	3,074,412.65	2,080,629.36

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018年	82,375.37	82,375.37
2019年	79,135.19	79,135.19
2020年	52,288.97	52,288.97
2021年	297,161.98	297,161.98
2022年	990,569.67	991,743.67
合计	1,501,531.18	1,502,705.18

(十七) 其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	39,741,472.04	35,624,433.04
合计	39,741,472.04	35,624,433.04

(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	4,538,600.00	
合计	4,538,600.00	

(十九) 应付票据

1、明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	434,898,860.23	299,386,121.24
合计	434,898,860.23	299,386,121.24

2、期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	460,742,263.34	707,109,618.49
1-2年	3,137,509.67	6,790,778.32
2-3年	178,032.54	28,859.78

项目	期末余额	期初余额
3年以上	525,682.57	539,337.22
合计	464,583,488.12	714,468,593.81

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末不存在欠关联方款情况。

4、期末不存在账龄超过一年的大额应付账款。

（二十一）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	133,429,587.13	74,472,944.15
1-2年	5,046,168.41	4,593,613.58
2-3年	1,396,361.14	6,209,605.04
3年以上	2,062,187.24	1,166,059.10
合计	141,934,303.92	86,442,221.87

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、账龄超过 1 年的预收账款：

超过 1 年以上的预收账款 8,504,716.79 元，占预收账款总额的 5.99%，主要系公司预收客户购货订金。

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,715,664.52	121,721,233.51	152,491,029.75	19,945,868.28
二、离职后福利—设定提存计划		6,256,936.25	6,256,936.25	
三、辞退福利		426,532.00	426,532.00	
合计	50,715,664.52	128,404,701.76	159,174,498.00	19,945,868.28

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,715,664.52	114,661,131.81	145,430,928.05	19,945,868.28
二、职工福利费		2,253,093.50	2,253,093.50	
三、社会保险费		2,115,581.77	2,115,581.77	
其中：医疗保险		1,767,731.38	1,767,731.38	
工伤保险		199,168.34	199,168.34	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险		148,682.05	148,682.05	
四、住房公积金		2,531,995.19	2,531,995.19	
五、工会经费和职工教育经费		159,431.24	159,431.24	
合计	50,715,664.52	121,721,233.51	152,491,029.75	19,945,868.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		6,034,044.23	6,034,044.23	
二、失业保险		222,892.02	222,892.02	
合计		6,256,936.25	6,256,936.25	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,436,226.33	31,673,947.82
消费税	886,187.18	1,928,617.30
企业所得税	24,375,589.92	39,614,290.49
个人所得税	1,591,141.19	997,862.45
城市维护建设税	427,967.62	3,049,712.24
教育费附加	184,937.46	1,309,491.25
地方教育费附加	123,291.62	872,994.16
房产税	297,392.46	670,968.19
印花税	65,769.41	70,943.41
土地使用税	222,259.28	429,120.16
堤围费	45,173.75	
合计	33,655,936.22	80,617,947.47

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,032,200.00	
合计	2,032,200.00	

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,221,578.39	7,112,749.36
应付费用	9,935,075.24	33,290,296.08
代收代付款	1,230,759.78	1,169,710.57
限制性股票回购义务	71,050,750.00	74,937,375.00
股权转让款	10,000,000.00	
其他	863,481.08	1,789,298.35
合计	102,301,644.49	118,299,429.36

2、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南德天程科技有限公司	3,000,000.00	保证金
深圳市鼎盛实业有限公司	1,452,267.15	押金
合计	4,452,267.15	

(二十六) 专项应付款

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中国农发重点建设基金有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00	
合计	105,000,000.00			105,000,000.00	

2、其他说明

子公司深圳毅科达能源投资有限公司前期收到中国农发重点建设基金有限公司投入的专项基金 105,000,000.00 元。

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品售后维护费	19,770,089.65	19,171,400.00	按照每年免费保修的国内销售额的 0.6% 计提。
合计	19,770,089.65	19,171,400.00	

(二十八) 递延收益

1、明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,097,262.12		4,441,813.15	68,655,448.97	尚未转入损益的政府补助
合计	73,097,262.12		4,441,813.15	68,655,448.97	

2、政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期减少	
			计入营业外收 入	计入其他收益
2008 年度深圳市工业企业技术中心建设资助	257,916.65			0
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	1,689,925.72			134,383.32
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	960,285.06			121,756.33
2012 年战略性新兴产业发展专项资助	141,876.94			33,354.96
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发资助	325,392.57			31,330.26
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批补助	2,558,033.08			248,538.02
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	604,274.52			290,140.92
三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金补助	2,939,240.95			266,011.40
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划资助	3,018,809.18			217,676.87
2015 年大功率储能系统关键技术研发项目资助资金	1,289,466.75			57,341.06
2015 年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源产业项目-应用于智能电网的大功率双向储能变换器资助款	3,353,077.26			309,115.32
分布式光伏的混合逆变器的研发和产业化资助	199,999.59			99,999.59
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2016 年第一批扶持计划技术攻关《高效组串式光伏发电系统关键技术研发》项目资金	3,681,969.68			237,383.70
智能大功率直流快速充电机的技术研究及产业化项目资金	2,905,333.99			71,745.29
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2016 年第二批扶持计划《深圳通信电源 DCDC 软开关数字控制技术研究工程实验室项目》资金	4,701,218.08			799,018.49
深圳市发展和改革委员会关于高效智能电源系统产业创新与建设项目资金申请报告批复产业化项目资助款	24,013,512.86			464,794.87
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高效网络能源关键技术研发创新能力建设项目资金项目资助款	9,785,648.83			510,220.68
智能大功率直流快速充电机的技术研究及产业化项目资助款	1,416,037.99			39,615.46
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新型高效光伏逆变器技术研究工程实验室提升项目资金项目资助款	4,996,871.80			97,999.98
数据中心直接蒸发冷却自然冷风墙关键技术研发	2,975,870.62			90,761.63
电动汽车充电基础建设项目-贷款贴息	335,000.00			
节能数据中心安全用电一体化产品产业化-贷款贴息	947,500.00			

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期减少	
			计入营业外收 入	计入其他收益
合计	73,097,262.12			4,121,188.15

(续上表)

项目	本期减少		期末余额	与资产相关/与 收益相关
	冲减成本费用	其他减少		
2008 年度深圳市工业企业技术中心建设 资助			257,916.65	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			1,555,542.40	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			838,528.73	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资助			108,521.98	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			294,062.31	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			2,309,495.06	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			314,133.60	与资产相关
三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金 补助			2,673,229.55	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划资助			2,801,132.31	与资产相关
2015 年大功率储能系统关键技术研发项 目资助资金			1,232,125.69	与资产相关
2015 年度深圳市战略性新兴产业发展专 项资金新能源产业项目-应用于智能电网 的大功率双向储能变换器资助款			3,043,961.94	与资产相关
分布式光伏的混合逆变器的研发和产业化 资助			100,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2016 年第一批扶持计划技术攻关《高效组 串式光伏发电系统关键技术研发》项目资 金			3,444,585.98	与资产相关
智能大功率直流快速充电机的技术研究及 产业化项目资金			2,833,588.70	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2016 年第二批扶持计划《深圳通信电源 DCDC 软开关数字控制技术工程实验 室项目》资金			3,902,199.59	与资产相关
深圳市发展和改革委员会关于高效智能电 源系统产业创新与建设项目资金申请报告 批复产业化项目资助款			23,548,717.99	与资产相关
深圳市发展和改革委员会关于深圳科士达 科技股份有限公司高效网络能源关键技术 研发创新能力建设项目资金项目资助款			9,275,428.15	与资产相关
智能大功率直流快速充电机的技术研究及 产业化项目资助款			1,376,422.53	与资产相关
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新型高效光伏逆变 器技术研究工程实验室提升项目资金项目 资助款			4,898,871.82	与资产相关
数据中心直接蒸发冷却自然冷风墙关键技			2,885,108.99	与资产相关

项目	本期减少		期末余额	与资产相关/与收益相关
	冲减成本费用	其他减少		
术研发				
电动汽车充电基础建设项目-贷款贴息	83,750.00		251,250.00	与收益相关
节能数据中心安全用电一体化产品产业化-贷款贴息	236,875.00		710,625.00	与收益相关
合计	320,625.00		68,655,448.97	

3、其他说明

(1) 2008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0元。

(2) 2012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134,383.32元。

(3) 2012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121,756.33元。

(4) 2012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33,354.96元。

(5) 2013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。

(6) 2013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等相应结转递延收益248,538.02元。

(7) 2013年11月收到110万元的递延收益系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。公司按照资助购买的设备形成的折旧额等相应结转递延收益290,140.92元。

(8) 2014年3月收到500万元的递延收益系深圳市发改委关于深圳科士达三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金补助，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266,011.40元。

(9) 2015年1月收到400万元的递延收益系深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第四批扶持计划新能源电动汽车充电机系统产业化资助，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217,676.87元。

(10) 2015年2月收到200万元的递延收益系深圳市科技创新委关于大功率储能系统关键技术的研究开发资助。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57,341.06元。

(11) 2015年8月收到450万元的递延收益系深圳市经贸信息委关于2015年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源产业项目-应用于智能电网的大功率双向储能变换器资助款。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309,115.32元。

(12) 2015年11月收到100万元的递延收益系深圳市南山区财政局拨付的分布式光伏的混合逆变器的研发和产业化资助款,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99,999.59元。

(13) 2016年6月,公司收到400万元的递延收益系深圳市科技创新委员会拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金2016年第一批扶持计划技术攻关“高效组串式光伏发电系统关键技术研发”项目资金,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237,383.70元。

(14) 2016年8月,公司收到300万元补助资金系深圳市科技创新委员会拨付的“智能大功率直流快速充电机的技术研究及产业化”项目资金,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71,745.29元。

(15) 2016年8月,公司收到500万元补助资金系深圳市科技创新委员会拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金2016年第二批扶持计划“深圳通信电源DCDC软开关数字控制技术工程实验室”项目资金,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799,018.49元。

(16) 2017年1月、10月,公司分别收到的1215万元、1215万元补助资金系深圳市发展和改革委员会拨付的2016年度、2017年度高效智能电源系统的集成开发及产业化项目资助款,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464,794.87元。

(17) 2017年3月,公司收到1,000万元补助资金系深圳市发展和改革委员会拨付的2017年深圳市节能环保产业发展专项资金,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510,220.68元。

(18) 2017年5月,公司收到150万元补助资金系深圳市科技创新委员会拨付的智能大功率直流快速充电机的技术及产业化补贴,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39,615.46元。

(19) 2017年6月,公司收到500万元补助资金系深圳市发展和改革委员会拨付的深圳市新型高效光伏逆变器技术研究工程实验室提升补助款,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97,999.98元。

(20) 2017年6月,公司收到300万元补助资金系深圳市科技创新委员会拨付的数据中心直接蒸发冷却自然冷风墙关键技术研发项目资助款,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 90,761.63 元。

(21) 2017 年 10 月, 公司收到 67 万元贷款贴息补助系深圳市发展改革委员会拨付的 2017 年新能源产业发展专项资金(电动汽车充电基础建设项目贷款贴息)资助款, 按照贷款期限进行摊销 83,750.00 元。

(22) 2017 年 10 月, 公司收到 189 万元贷款贴息补助系深圳市发展改革委员会拨付的 2017 年节能环保产业发展专项资金(节能数据中心安全用电一体化产品产业化贷款贴息)资助款, 按照贷款期限进行摊销 236,875.00 元。

(二十九) 股本

1、明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	589,078,794.00			

(续上表)

项目	本次变动增减(+、-)			期末余额
	回购注销限制性股票	其他	小计	
股份总数	527,000.00		527,000.00	588,551,794.00

2、其他说明

报告期内, 鉴于原股权激励计划激励对象江恋恋等 14 人因个人原因离职, 已不符合激励条件, 根据《2017 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)的相关规定, 公司董事会将对上述人员合计持有的已获授但尚未解锁的 527,000 股限制性股票进行回购注销, 回购价格为 7.375 元/股。2018 年 6 月 20 日, 此项回购业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同验字(2018)第 441ZC0198 号验资报告验证。截至 2018 年 7 月 9 日, 公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

(三十) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	518,244,512.76		3,359,625.00	514,884,887.76
其他资本公积	12,520,800.00	7,584,850.02		20,105,650.02
合计	530,765,312.76	7,584,850.02	3,359,625.00	534,990,537.78

2、其他说明

(1) 2018 年 4 月 3 日, 公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2017 年度

利润分配的议案》，以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 589,078,794 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税），共计派发现金 117,815,758.80 元，不进行资本公积转增股本，不送红股。

(2) 报告期内，鉴于原股权激励计划激励对象江恋恋等14人因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《2017年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)的相关规定，公司董事会将对上述人员合计持有的已获授但尚未解锁的527,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为7.375 元/股。截至2018年7月9日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

(3) 其他资本公积增加主要系本期确认股份支付费用 7,584,850.02 元所致：

(三十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	74,937,375.00		3,886,625.00	71,050,750.00
合计	74,937,375.00		3,886,625.00	71,050,750.00

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	35,367.53	-14,287.18			-14,287.18		21,080.35
合计	35,367.53	-14,287.18			-14,287.18		21,080.35

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,140,905.38			123,140,905.38
合计	123,140,905.38			123,140,905.38

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,096,269,026.76	836,823,247.79
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	1,096,269,026.76	836,823,247.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,852,269.49	371,439,401.32
减：提取法定盈余公积		22,929,346.35

减：应付普通股股利	117,815,758.80	89,064,276.00
期末未分配利润	1,132,305,537.45	1,096,269,026.76

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,144,472,783.72	783,430,111.44	1,066,934,695.18	707,054,550.20
其他业务	14,935,126.33	3,283,293.47	8,018,580.26	889,607.76
合计	1,159,407,910.05	786,713,404.91	1,074,953,275.44	707,944,157.96

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,398,308.36	6,183,577.84
城市维护建设税	3,678,537.13	4,327,279.73
教育费附加	1,591,641.66	1,789,056.61
地方教育费附加	1,043,912.64	1,298,588.34
房产税	350,266.68	502,633.21
土地使用税	318,662.02	218,047.65
车船使用税	7,583.60	10,701.60
印花税	1,051,810.50	483,438.67
环境保护税	256.79	
合计	14,440,979.38	14,813,323.65

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,838,587.55	36,530,376.41
运输费	21,758,151.77	19,894,740.24
安装维护费	26,026,796.49	21,531,953.81
差旅费	8,778,166.13	7,050,427.26
办公费	6,281,293.04	6,107,094.46
业务招待费	6,668,076.75	6,424,965.52
广告宣传费	4,328,811.19	3,771,524.92
认证费	183,321.17	492,138.28
租赁费	3,285,662.80	3,046,045.78
其他	5,717,078.24	2,600,776.92
合计	127,865,945.13	107,450,043.60

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	44,622,802.91	40,946,307.69
职工薪酬	14,918,977.59	11,530,127.54
办公费	4,983,499.87	3,652,715.21
折旧费	4,443,068.19	4,290,306.90
无形资产摊销	1,074,406.26	857,364.72
业务招待费	351,613.79	883,763.83
维修保养费	1,160,473.51	4,860,070.81
差旅费	422,883.57	359,935.08
股权激励成本	7,584,850.02	
其他	2,215,332.52	1,693,488.86
合计	81,777,908.23	69,074,080.64

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	316,375.00	637,000.00
减：利息收入	3,826,324.69	2,285,785.36
汇兑损益	-7,026,821.05	9,793,336.36
手续费支出及其他	1,066,467.06	600,695.20
合计	-9,470,303.68	8,745,246.20

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,320,634.84	19,850,734.80
合计	10,320,634.84	19,850,734.80

(四十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-4,538,600.00	
合计	-4,538,600.00	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	8,317,616.64	7,988,852.06
权益法核算的长期股权投资收益	-177,478.08	-85,698.74
远期结汇收益	3,220,625.72	
子公司处置收益	10,000.00	
合计	11,370,764.28	7,903,153.32

(四十三) 其他收益

1、明细情况

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
软件企业增值税即征即退	10,672,015.47	4,776,233.76	
政府补助	12,841,682.15	5,672,008.07	12,841,682.15
合计	23,513,697.62	10,448,241.83	12,841,682.15

2、其他说明

补助项目	金额	与资产/收益相关
出口信用保险资助款	232,294.00	与收益相关
专利资助款	6,000.00	与收益相关
2017年企业参加境外展会资助款	645,900.00	与收益相关
提升企业竞争力专利年费奖	8,000.00	与收益相关
两化融合项目资助款	300,000.00	与收益相关
2017年企业研究开发资助	3,228,000.00	与收益相关
2018年度市产业转型升级专项资金两化融合项目	500,000.00	与收益相关
2017年国家高新技术企业认定奖补	30,000.00	与收益相关
大功率储能系统关键技术的研究开发资助	2,000,000.00	与收益相关
名牌商标奖励项目款	150,000.00	与收益相关
2017年度第二批节能减排专项资助款	100,000.00	与收益相关
企业研究开发资助款	714,000.00	与收益相关
高新技术产业化资助	800,000.00	与收益相关
第二批计算机软件著作权登记资助款	6,300.00	与收益相关
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	134,383.32	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	121,756.33	与资产相关
2012年战略性新兴产业发展专项资助	33,354.96	与资产相关

补助项目	金额	与资产/收益相关
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发资助	31,330.26	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	248,538.02	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	290,140.92	与资产相关
三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金补助	266,011.40	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划资助	217,676.87	与资产相关
2015 年大功率储能系统关键技术研发项目资助资金	57,341.06	与资产相关
2015 年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源产业项目-应用于智能电网的大功率双向储能变换器资助款	309,115.32	与资产相关
分布式光伏的混合逆变器的研发和产业化资助	99,999.59	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2016 年第一批扶持计划技术攻关《高效组串式光伏发电系统关键技术研发》项目资金	237,383.70	与资产相关
智能大功率直流快速充电机的技术研究及产业化项目资金	71,745.29	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2016 年第二批扶持计划《深圳通信电源 DCDC 软开关数字控制技术研究工程实验室项目》资金	799,018.49	与资产相关
深圳市发展和改革委员会关于高效智能电源系统产业创新与建设项目资金申请报告批复产业化项目资助款	464,794.87	与资产相关
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高效网络能源关键技术研发创新能力建设项目资金项目资助款	510,220.68	与资产相关
智能大功率直流快速充电机的技术研究及产业化项目资助款	39,615.46	与资产相关
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新型高效光伏逆变器技术研究工程实验室提升项目资金项目资助款	97,999.98	与资产相关
数据中心直接蒸发冷却自然冷风墙关键技术研发	90,761.63	与资产相关
合计	12,841,682.15	

(四十四) 营业外收入

1、明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	45,159.27	1,147.26	45,159.27
违约金收入	237,872.88		237,872.88
其他	209,722.84	225,541.58	209,722.84
合计	492,754.99	226,688.84	492,754.99

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	260,842.97	118,249.87	260,842.97
捐赠支出		19,500.00	
其他	59,008.52	16,582.02	59,008.52
合计	319,851.49	154,331.89	319,851.49

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,284,889.30	23,634,966.75
递延所得税费用	-5,347,208.88	-5,553,184.08
合计	23,937,680.42	18,081,782.67

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	178,278,106.64
按法定/适用税率计入的所得税费用	26,741,716.00
子公司适用不同税率的影响	-3,674,780.93
调整以前期间所得税的影响	-263,178.55
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457,966.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	54,735.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	621,222.01
其他	
所得税费用	23,937,680.42

(四十七) 其他综合收益

项目	以后不能重分类进损益的其他综合收益	以后将重分类进损益的其他综合收益
税前金额		-14,287.18
减：所得税金额		
税后金额		-14,287.18

前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额为0。

(四十八) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	24,040,253.66	34,184,093.73
利息收入	3,826,324.69	2,285,785.36
补贴收入	8,720,494.00	35,250,324.00
其他	8,732,432.53	3,304,491.12
合计	45,319,504.88	75,024,694.21

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	26,583,385.39	40,980,872.67
广告宣传费	6,130,527.19	3,771,524.92
业务招待费	7,369,024.11	7,460,439.61
差旅费	10,516,198.93	8,608,907.47
运费	35,308,622.34	21,171,092.00
办公费	11,187,797.99	12,811,455.36
银行手续费	1,066,467.06	688,108.56
租赁费	3,377,871.73	3,220,169.87
其他	25,506,288.90	35,617,915.55
合计	127,046,183.64	134,330,486.01

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保函保证金	2,794,346.00	45,158.84
合计	2,794,346.00	45,158.84

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	1,351,927.73	
股权激励回购款	3,886,625.00	
合计	5,238,552.73	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	154,340,426.22	147,417,658.02

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	10,320,634.84	19,850,734.80
固定资产折旧（含投资性房地产折旧）	22,780,441.89	17,839,466.14
无形资产摊销	1,295,309.82	937,984.80
长期待摊费用摊销	427,784.74	837,990.00
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）		-1,147.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	215,683.70	118,249.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,538,600.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	637,000.00	637,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,370,764.28	-7,903,153.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,347,208.88	-5,553,184.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-186,857,404.91	-64,334,868.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-234,872,705.83	-205,059,203.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-164,950,855.73	65,606,088.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-408,843,058.42	-29,606,384.35
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况		
现金的期末余额	521,128,161.55	496,835,997.18
减：现金的期初余额	579,855,158.12	431,994,867.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-58,726,996.57	64,841,130.16

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	33,170,000.00
其中：江西长新金阳光电源有限公司	33,170,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	158,393.21
其中：江西长新金阳光电源有限公司	158,393.21
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	33,011,606.79

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	521,128,161.55	579,855,158.12
其中：库存现金	51,670.09	38,315.38
可随时用于支付的银行存款	521,076,491.46	579,816,842.74
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	521,128,161.55	579,855,158.12

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,303,577.73	保证金
固定资产	253,390,154.90	抵押
无形资产	16,282,927.02	抵押
合计	271,976,659.65	

(五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			349,973,880.07
其中：美元	52,691,590.52	6.6166	348,639,177.85
欧元	37,797.35	7.6515	289,206.42
港币	25,524.26	0.8431	21,519.47
新台币	3,606,440.00	0.2164	780,433.62
澳元	48,801.41	4.8633	237,335.90
土耳其里拉	872.65	1.4412	1,257.66
印度卢比	51,500.00	0.0961	4,949.15
应收账款			166,021,647.14
其中：美元	25,091,685.63	6.6166	166,021,647.14

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

江西长新金阳光电源有限公司	2018-4-4	43,170,000.00	100%	并购	2018-4-4	取得控制权		
---------------	----------	---------------	------	----	----------	-------	--	--

2、合并成本及商誉

项目	江西长新金阳光电源有限公司
现金	43,170,000.00
合并成本合计	43,170,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,855,039.68
商誉	2,314,960.32

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江西长新金阳光电源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	40,858,039.68	33,519,514.72
负债总额	3,000.00	3,000.00
净资产	40,855,039.68	33,516,514.72

(二)、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳同科新能源有限公司	10,000.00	100%	转让	2018-6-29	已办理财务移交手续	10,000.00

(续上表)

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
100%	-2,152.00	0	10,000.00	账面净资产价值	0

公司与黑龙江利源电力集团有限公司（非关联方）签订股权转让协议，转让全资子公司深圳同科新有能源有限公司 100% 股权，转让协议价格为 10,000 元。处置日深圳同科新能源有限公司净资产为 -2,152.00 元，扣除代垫往来款 2,152.00 元，转让价与净资产之间的差额 10,000 元确认为公司本期合并报表的投资收益。本次处置深圳同科新能源有限公司的同时，安达市同科新能源有限公司为深圳同科新能源有限公司的全资子公司，公司对安达市同科新能源有限公司丧失控制权，处置日安达市同科新能源有限公司净资产为 0 元。截止

2018年8月20日，公司已办理本次股权转让的工商变更登记手续，并已收到转让款。

（三）、其他原因的合并范围变动

新设立的子公司纳入本期合并范围：深圳科士达集成有限公司、印度科士达科技股份有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳科士达新能源有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100		设立
广东科士达工业科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业	70	30	设立
深圳市科士达电气系统有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100		同一控制下合并
科士达（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
深圳市科士达软件科技有限公司	深圳市	深圳市	软件业	100		设立
深圳毅科达能源投资有限公司	深圳市	深圳市	新能源开发	100		设立
深圳宏志科新能源投资有限公司	深圳市	深圳市	新能源开发		100	设立
深圳恒盈科新能源投资有限公司	深圳市	深圳市	新能源开发		100	设立
东莞市煜翔机电设备有限公司	东莞市	东莞市	制造业	60		非同一控制下合并
安徽科士达新能源科技有限公司	金寨县	金寨县	电站	100		设立
安徽科士达光伏有限公司	金寨县	金寨县	新能源开发	100		设立
深圳科士达售电有限公司	深圳市	深圳市	新能源供应	100		设立
深圳科士达集成有限公司	深圳市	深圳市	建筑业	100		设立
南非科士达科技股份有限公司	南非约翰内斯堡	南非约翰内斯堡	ICT 能源服务	100		设立
荷兰科士达科技股份有限公司	荷兰豪滕	荷兰豪滕	贸易		100	设立
印度科士达科技股份有限公司	新德里	新德里	贸易		100	设立

江西长新金阳光电源有限公司	宜春市	宜春市	制造业		100	非同一控制下合并
---------------	-----	-----	-----	--	-----	----------

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市煜翔机电设备有限公司	40.00%	488,156.73			5,157,697.93
合计	40.00%	488,156.73			5,157,697.93

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市煜翔机电设备有限公司	18,385,416.47	2,341,126.18	20,726,542.65	7,832,297.83		7,832,297.83

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市煜翔机电设备有限公司	22,464,687.75	2,509,577.00	24,974,264.75	13,300,411.76		13,300,411.76

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市煜翔机电设备有限公司	13,574,277.69	1,220,391.83	1,220,391.83	201,903.08

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市煜翔机电设备有限公司	9,578,851.12	18,183.88	18,183.88	1,153,366.15

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	5,749,152.09	5,626,630.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-177,478.08	-85,698.74
其他综合收益		--
综合收益总额	-177,478.08	-85,698.74

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

2、应收账款

本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序等必要的措施确保应收账款的安全；本公司于每个资产负债表日会根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 29.25%（2017 年 12 月 31 日：23.06%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，充分的现金及现金等价物能够满足本公司经营需要，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

（1）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司所承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款有关，由于美元与本公司的记账本位币之间的汇率变动使公司面临外汇风险，公司根据汇率变动的趋势选择合适的外汇工具以规避汇率风险。因此本公司管理层认为公司所面临的外汇风险并不重大。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。通常利率风险敞口来自于市场利率的意外变动，公司目前不存在对外借款业务，因此本公司管理层认为公司所面临的利率风险并不重大。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新疆科士达股权投资合伙企业 (有限合伙)	新疆	投资	1,086.00 万元	59.06	59.06

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。

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 3.57% 的股份。

本企业的最终控制方是刘程宇、刘玲夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本企业的其他关联方情况:

本企业无需披露的其他关联方。

4、关联交易情况

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,378,788.50	2,816,256.32

本企业本期无其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

本期末无关联方应收应付款项。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司〈2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，471 位激励对象于 2017 年 7 月以每股 7.375 元的价格认购 1,016.10 万股限制性股票。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,105,650.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,584,850.02

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司招投标出具质量保函及履约保函，质量保函及履约保函金额为 32,466,815.80 元。

除上述说明外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无

（三）其他资产负债表日后事项说明

公司在福建省高级人民法院对福建宇福智能科技有限公司及陈建顺就拖欠公司贷款事项提起诉讼，近日公司收到福建省高级人民法院受理案件通知书。具体情况如下：

申请执行人	被申请人	事由	涉及金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展
深圳科士达科技股份有限公司	福建宇福智能科技有限公司及陈建顺	产品买卖合同	11,930.75 万元	否	已立案，尚未开庭

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营

业务收入及主营成本明细如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在线式 UPS	439,627,315.89	281,938,845.88	421,610,807.53	262,701,939.15
其中：10K 以下	136,638,333.61	98,335,227.23	154,628,320.35	108,075,824.90
10K 以上（含 10K）	302,988,982.28	183,603,618.65	266,982,487.18	154,626,114.25
离线式 UPS	87,393,235.18	68,392,621.98	106,995,244.27	78,729,333.31
铅酸蓄电池	57,547,730.83	46,412,967.01	55,857,683.53	47,084,522.40
光伏逆变器及储能	320,050,288.71	206,516,120.84	398,290,555.16	256,051,020.19
精密空调	39,225,139.18	25,791,818.53	29,184,846.90	16,382,839.40
新能源充电设备	43,142,406.58	30,437,072.09	8,770,052.81	5,120,440.02
配套产品	157,486,667.35	123,940,665.11	46,225,504.98	40,984,455.73
合计	1,144,472,783.72	783,430,111.44	1,066,934,695.18	707,054,550.20

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、明细分类披露

（1）类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,356,774,097.79	100.00	113,976,262.27	8.40	1,242,797,835.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,356,774,097.79	100.00	113,976,262.27	8.40	1,242,797,835.52

（续上表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,173,198,672.82	100.00	98,985,831.95	8.44	1,074,212,840.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,173,198,672.82	100.00	98,985,831.95	8.44	1,074,212,840.87

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	991,712,400.06	29,751,372.00	3.00
1 至 2 年	136,250,672.07	13,625,067.21	10.00
2 至 3 年	112,506,916.81	22,501,383.36	20.00
3 年以上	48,098,439.70	48,098,439.70	100.00
合计	1,288,568,428.64	113,976,262.27	8.85

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	68,205,669.15		
合计	68,205,669.15		

2、本期计提坏账准备金额 15,207,174.92 元；本期无坏账准备转回。

本期收回前期全额计提坏账准备的款项 5,247,457.82 元元，本期坏账准备收回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式
润恒光能有限公司	1,155,730.00	货币资金
润峰电力有限公司	855,260.00	货币资金
山东合者光电新能源投资有限公司	744,000.00	货币资金
陕西百科新能源科技发展有限公司	500,000.00	货币资金
福州金迪威信息技术有限公司	400,001.00	货币资金
合计	3,654,991.00	

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	216,744.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	137,108,200.00	10.11	4,113,246.00
第二名	130,214,126.25	9.60	3,906,423.79
第三名	63,137,917.00	4.65	
第四名	61,010,354.04	4.50	2,165,194.82
第五名	49,171,309.20	3.62	9,834,261.84
合计	440,641,906.49	32.48	20,019,126.45

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、明细分类披露

(1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,984,132.93	100.00	4,535,176.48	7.32	57,448,956.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,984,132.93	100.00	4,535,176.48	7.32	57,448,956.45

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,794,527.63	100.00	3,780,835.76	4.16	87,013,691.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	90,794,527.63	100.00	3,780,835.76	4.16	87,013,691.87

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,085,859.62	992,575.79	3.00
1至2年	5,167,117.70	516,711.77	10.00
2至3年	1,621,373.72	324,274.74	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	2,701,614.18	2,701,614.18	100.00
合计	42,575,965.22	4,535,176.48	10.65

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	19,408,167.71		
合计	19,408,167.71		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 754,340.72 元; 本期无坏账准备转回。

3、本期无其他应收款核销。

4、其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,745,119.70	1,243,841.90
投标保证金	38,575,942.91	17,023,713.91
内部往来	19,408,167.71	70,340,656.45
其他	2,254,902.61	2,186,315.37
合计	61,984,132.93	90,794,527.63

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	保证金	14,690,000.00	1年以内	23.70	440,700.00
安徽科士达光伏有限公司	往来款	11,876,920.00	1年以内	19.16	
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	2,974,330.00	1年以内	4.80	89,229.90
	保证金	3,163,910.60	1-2年	5.10	316,391.06
深圳科士达集成有限公司	往来款	6,097,937.92	1年以内	9.84	
华电招标有限公司	保证金	1,375,000.00	1年以内	2.22	41,250.00
合计		40,178,098.52		64.82	887,570.96

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1、明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	559,300,370.59		559,300,370.59	442,046,870.59		442,046,870.59
对联营、合营企业投资	5,749,152.09		5,749,152.09	5,626,630.17		5,626,630.17
合计	565,049,522.68		565,049,522.68	447,673,500.76		447,673,500.76

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳科士达新能源有限公司	113,400,000.00			113,400,000.00		
广东科士达工业科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
深圳市科士达电气系统有限公司	6,582,579.59			6,582,579.59		
科士达(香港)有限公司	12,164,291.00	3,183,500.00		15,347,791.00		
深圳市科士达软件科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳毅科达能源投资有限公司	113,750,000.00	14,000,000.00		127,750,000.00		
东莞市煜翔机电设备有限公司	4,050,000.00			4,050,000.00		
安徽科士达新能源科技有限公司	24,100,000.00	25,900,000.00		50,000,000.00		
安徽科士达光伏有限公司	70,000,000.00	30,000,000.00		100,000,000.00		
深圳科士达售电有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
深圳科士达集成有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
江西长新金阳光电源有限公司		43,170,000.00		43,170,000.00		
合计	442,046,870.59	117,253,500.00		559,300,370.59		

3、对联营企业投资

(1) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海槿天新能源科技有限公司	5,052,348.65			-56,422.19	
江苏东方惠达新能源科技有限公司	574,281.52			-46,848.73	
辽宁小巨人新能源科技有限公司		300,000.00		-74,207.16	

合 计	5,626,630.17	300,000.00		-177,478.08	
-----	--------------	------------	--	-------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海樞天新能源科技有限公司					4,995,926.46	
江苏东方惠达新能源科技有限公司					527,432.79	
辽宁小巨人新能源科技有限公司					225,792.84	
合 计					5,749,152.09	

(2) 其他说明

1) 公司持有上海樞天新能源科技有限公司的股权比例为 20%;

2) 公司持有江苏东方惠达新能源科技有限公司的股权比例为 15%，公司派出一名董事，故采用权益法核算；

3) 公司持有辽宁小巨人新能源科技有限公司的股权比例为 15%，公司派出一名董事，故采用权益法核算。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,020,430,943.87	805,424,277.31	1,022,768,652.33	745,757,343.03
其他业务	11,437,015.10	1,963,264.73	6,953,331.48	796,847.76
合计	1,031,867,958.97	807,387,542.04	1,029,721,983.81	746,554,190.79

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	7,993,435.82	7,988,852.06
成本法核算的长期股权投资收益		2,141,318.87
权益法核算的长期股权投资收益	-177,478.08	-85,698.74
远期结汇	3,220,625.72	
子公司处置收益	7,848.00	
合计	11,044,431.46	10,044,472.19

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-215,683.70	
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）	13,162,307.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,587.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,992,979.94	
少数股东损益影响额	-48,600.00	
合计	11,293,630.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.56	0.26	0.26

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08	0.24	0.24

深圳科士达科技股份有限公司

二〇一八年八月二十三日