

深圳科士达科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2023】第0683号

## 目 录

| <u>内 容</u>   | <u>页 次</u> |
|--------------|------------|
| 一、审计报告       | 1-3        |
| 二、已审财务报表     |            |
| 1、合并资产负债表    | 4-5        |
| 2、母公司资产负债表   | 6-7        |
| 3、合并利润表      | 8          |
| 4、母公司利润表     | 9          |
| 5、合并现金流量表    | 10         |
| 6、母公司现金流量表   | 11         |
| 7、合并股东权益变动表  | 12-13      |
| 8、母公司股东权益变动表 | 14-15      |
| 三、财务报表附注     | 16-71      |

**中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)**

地址：北京西直门外大街112号阳光大厦10层

电话：(86-10)68360123

传真：(86-10)68360123-3000

邮编：100044

---

## 审计报告

勤信审字【2023】第0683号

深圳科士达科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了深圳科士达科技股份有限公司(以下简称科士达公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了科士达公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于科士达公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一)收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(三十)、五(四十一)及十三所述。

科士达公司2022年度营业收入4,400,689,542.45元(合并财务报表口径,下同),收入主要来源于智慧电源、数据中心、光伏逆变器及储能设备、新能源充电设备及新能源能源收入等产品。由于营业收入是科士达公司的关键业绩指标之一,产生错报的固有风险较高,因此我们将科士达公司营业收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1)了解和评价了与收入确认相关的内部控制的设计和执行有效性,并对控制的运行有效性进行了测试,复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2)结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期营业收入、毛利及毛利率变动的合理性；

(3)对重要客户执行了交易测试，检查相关程序文件，包括销售合同、发货单、签收/验收记录及银行收款记录；

(4)将中国电子口岸系统中出口货物明细数据与科士达公司账面数据进行比对，以验证境外销售金额的准确性和真实性；

(5)对收入执行了截止测试；

(6)根据客户交易的特点和性质，对重要客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

## (二)应收账款坏账准备

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(四)所述。

截至2022年12月31日，科士达公司的应收账款余额为1,608,087,321.25元，坏账准备为311,459,275.63元，应收账款账面价值1,296,628,045.62元，占科士达公司2022年12月31日资产总额的20.85%。坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异。

我们关注该事项是由于上述应收账款账面价值对科士达公司合并财务报表而言是重大的，且应收账款的坏账准备计提涉及重大的管理层判断。

### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1)了解、评估并测试了科士达公司自审批客户信用期至定期审阅客户应收账款坏账准备的流程及关键内部控制；

(2)通过审阅销售合同及与对管理层的访谈，了解和评估了科士达公司的应收账款坏账准备政策；

(3)对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行了测试；

(4)获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(5)对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

## 四、其他信息

科士达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

科士达公司治理层(以下简称治理层)负责监督科士达公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就科士达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

二〇二三年四月十日

中国注册会计师：

## 合并资产负债表

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

| 项目            | 附注五  | 期末数              | 期初数              |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | (一)  | 1,729,611,787.35 | 416,407,854.65   |
| 交易性金融资产       | (二)  | 216,447,589.12   | 1,122,477,301.25 |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          | (三)  | 12,594,116.05    | 17,633,346.77    |
| 应收账款          | (四)  | 1,296,628,045.62 | 961,709,882.04   |
| 应收款项融资        | (五)  | 39,912,296.28    | 21,674,650.06    |
| 预付款项          | (六)  | 24,277,995.34    | 26,922,944.92    |
| 其他应收款         | (七)  | 9,643,945.43     | 13,036,385.21    |
| 存货            | (八)  | 957,563,461.83   | 675,989,398.35   |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | (九)  | 50,405,106.96    | 59,056,169.48    |
| 流动资产合计        |      | 4,337,084,343.98 | 3,314,907,932.73 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | (十)  | 1,453,997.58     | 1,467,522.49     |
| 其他权益工具投资      | (十一) | 54,060,877.86    | 81,900,000.00    |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        | (十二) | 76,705,983.69    | 80,112,219.07    |
| 固定资产          | (十三) | 1,003,588,978.89 | 964,779,642.58   |
| 在建工程          | (十四) | 130,502,643.24   | 119,094,458.97   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | (十五) | 19,194,952.89    | 20,506,956.71    |
| 无形资产          | (十六) | 225,197,656.31   | 229,951,591.65   |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            | (十七) | 5,147,673.34     | 5,147,673.34     |
| 长期待摊费用        | (十八) | 31,081,845.77    | 14,509,568.71    |
| 递延所得税资产       | (十九) | 104,460,464.82   | 81,982,296.26    |
| 其他非流动资产       | (二十) | 231,734,694.30   | 36,192,648.87    |
| 非流动资产合计       |      | 1,883,129,768.69 | 1,635,644,578.65 |
| 资产总计          |      | 6,220,214,112.67 | 4,950,552,511.38 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司      2022年12月31日      金额单位：人民币元

| 项目               | 附注五   | 期末数                     | 期初数                     |
|------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |       |                         |                         |
| 短期借款             | (二十一) | 64,840,063.27           | 31,891,786.51           |
| 交易性金融负债          |       |                         |                         |
| 衍生金融负债           |       |                         |                         |
| 应付票据             | (二十二) | 788,988,526.15          | 493,193,931.35          |
| 应付账款             | (二十三) | 1,029,098,703.95        | 854,398,317.90          |
| 预收款项             | (二十四) | 243,997.58              | 243,997.58              |
| 合同负债             | (二十五) | 203,395,780.56          | 108,104,037.45          |
| 应付职工薪酬           | (二十六) | 110,695,126.82          | 80,018,563.35           |
| 应交税费             | (二十七) | 137,204,884.76          | 53,091,936.19           |
| 其他应付款            | (二十八) | 8,010,071.46            | 34,980,763.22           |
| 持有待售负债           |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      | (二十九) | 3,475,541.73            | 4,974,849.47            |
| 其他流动负债           | (三十)  | 12,296,993.52           | 6,927,755.82            |
| 流动负债合计           |       | 2,358,249,689.80        | 1,667,825,938.84        |
| <b>非流动负债：</b>    |       |                         |                         |
| 长期借款             |       |                         |                         |
| 应付债券             |       |                         |                         |
| 其中：优先股           |       |                         |                         |
| 永续债              |       |                         |                         |
| 租赁负债             | (三十一) | 15,965,862.62           | 15,556,531.18           |
| 长期应付款            | (三十二) | 105,000,000.00          | 105,000,000.00          |
| 长期应付职工薪酬         |       |                         |                         |
| 预计负债             | (三十三) | 73,560,574.68           | 20,527,820.00           |
| 递延收益             | (三十四) | 54,120,822.45           | 37,072,033.33           |
| 递延所得税负债          | (十九)  | 563,987.18              | 1,680,368.30            |
| 其他非流动负债          |       |                         |                         |
| 非流动负债合计          |       | 249,211,246.93          | 179,836,752.81          |
| 负债合计             |       | 2,607,460,936.73        | 1,847,662,691.65        |
| <b>所有者权益：</b>    |       |                         |                         |
| 股本               | (三十五) | 582,445,394.00          | 582,445,394.00          |
| 其他权益工具           |       |                         |                         |
| 其中：优先股           |       |                         |                         |
| 永续债              |       |                         |                         |
| 资本公积             | (三十六) | 503,422,270.01          | 503,422,270.01          |
| 减：库存股            | (三十七) | 1,998,699.00            | 1,998,699.00            |
| 其他综合收益           | (三十八) | -26,484,122.38          | 124,395.88              |
| 专项储备             |       |                         |                         |
| 盈余公积             | (三十九) | 289,617,575.26          | 244,220,151.36          |
| 未分配利润            | (四十)  | 2,199,673,839.73        | 1,734,150,192.17        |
| 归属于母公司股东权益合计     |       | 3,546,676,257.62        | 3,062,363,704.42        |
| 少数股东权益           |       | 66,076,918.32           | 40,526,115.31           |
| 所有者权益合计          |       | 3,612,753,175.94        | 3,102,889,819.73        |
| <b>负债和股东权益总计</b> |       | <b>6,220,214,112.67</b> | <b>4,950,552,511.38</b> |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 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

2022年12月31日

金额单位：人民币元

| 项目            | 附注十四 | 期末数              | 期初数              |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 858,720,672.17   | 348,384,438.15   |
| 交易性金融资产       |      | 110,650,466.92   | 994,018,432.89   |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      | 9,664,804.00     | 17,633,346.77    |
| 应收账款          | (一)  | 1,520,766,388.28 | 1,011,762,973.37 |
| 应收款项融资        |      | 31,450,786.90    | 20,474,202.06    |
| 预付款项          |      | 22,373,186.45    | 2,785,399.16     |
| 其他应收款         | (二)  | 140,048,884.41   | 175,325,861.61   |
| 存货            |      | 435,756,658.91   | 456,755,778.18   |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  | 25,235,891.35    |
| 流动资产合计        |      | 3,129,431,848.04 | 3,052,376,323.54 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | (三)  | 1,071,898,256.68 | 770,359,191.59   |
| 其他权益工具投资      |      | 52,560,877.86    | 81,900,000.00    |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      | 76,705,983.69    | 80,112,219.07    |
| 固定资产          |      | 303,946,050.67   | 317,495,957.89   |
| 在建工程          |      | 51,898,324.78    | 32,612,420.89    |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 3,491,514.21     | 5,906,974.62     |
| 无形资产          |      | 92,075,320.65    | 94,476,237.45    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 5,660,069.83     | 12,040,067.74    |
| 递延所得税资产       |      | 59,912,753.00    | 52,692,735.71    |
| 其他非流动资产       |      | 199,199,315.52   | 18,422,283.47    |
| 非流动资产合计       |      | 1,917,348,466.89 | 1,466,018,088.43 |
| 资产总计          |      | 5,046,780,314.93 | 4,518,394,411.97 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

| 项目                        | 附注十四 | 期末数                | 期初数              |
|---------------------------|------|--------------------|------------------|
| <b>编制单位：深圳科士达科技股份有限公司</b> |      |                    |                  |
|                           |      | <b>2022年12月31日</b> | <b>金额单位：人民币元</b> |
| 流动负债：                     |      |                    |                  |
| 短期借款                      |      | 34,840,063.27      | 31,891,786.51    |
| 交易性金融负债                   |      |                    |                  |
| 衍生金融负债                    |      |                    |                  |
| 应付票据                      |      | 689,630,689.05     | 493,193,931.35   |
| 应付账款                      |      | 857,676,867.62     | 888,715,610.38   |
| 预收款项                      |      | 243,997.58         | 243,997.58       |
| 合同负债                      |      | 124,406,248.59     | 91,406,321.52    |
| 应付职工薪酬                    |      | 58,840,461.07      | 52,529,732.21    |
| 应交税费                      |      | 45,002,803.95      | 32,540,110.57    |
| 其他应付款                     |      | 145,085,352.08     | 121,694,752.19   |
| 持有待售负债                    |      |                    |                  |
| 一年内到期的非流动负债               |      | 1,948,031.13       | 3,499,927.28     |
| 其他流动负债                    |      | 8,199,476.21       | 6,544,165.54     |
| 流动负债合计                    |      | 1,965,873,990.55   | 1,722,260,335.13 |
| 非流动负债：                    |      |                    |                  |
| 长期借款                      |      |                    |                  |
| 应付债券                      |      |                    |                  |
| 其中：优先股                    |      |                    |                  |
| 永续债                       |      |                    |                  |
| 租赁负债                      |      | 1,131,239.83       | 2,157,563.31     |
| 长期应付款                     |      |                    |                  |
| 长期应付职工薪酬                  |      |                    |                  |
| 预计负债                      |      | 29,663,145.97      | 19,541,400.00    |
| 递延收益                      |      | 29,800,404.11      | 36,749,412.99    |
| 递延所得税负债                   |      | 563,887.14         | 1,502,764.93     |
| 其他非流动负债                   |      |                    |                  |
| 非流动负债合计                   |      | 61,158,677.05      | 59,951,141.23    |
| 负债合计                      |      | 2,027,032,667.60   | 1,782,211,476.36 |
| 所有者权益：                    |      |                    |                  |
| 股本                        |      | 582,445,394.00     | 582,445,394.00   |
| 其他权益工具                    |      |                    |                  |
| 其中：优先股                    |      |                    |                  |
| 永续债                       |      |                    |                  |
| 资本公积                      |      | 516,557,858.07     | 516,557,858.07   |
| 减：库存股                     |      | 1,998,699.00       | 1,998,699.00     |
| 其他综合收益                    |      | -24,853,253.82     |                  |
| 专项储备                      |      |                    |                  |
| 盈余公积                      |      | 289,617,575.26     | 244,220,151.36   |
| 未分配利润                     |      | 1,657,978,772.82   | 1,394,958,231.18 |
| 所有者权益合计                   |      | 3,019,747,647.33   | 2,736,182,935.61 |
| 负债和所有者权益总计                |      | 5,046,780,314.93   | 4,518,394,411.97 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

| 编制单位：深圳科士达科技股份有限公司          | 2022年度 | 金额单位：人民币元        |                  |
|-----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 项目                          | 附注五    | 本期发生额            | 上期发生额            |
| 一、营业收入                      |        | 4,400,689,542.45 | 2,805,919,771.70 |
| 其中：营业收入                     | (四十一)  | 4,400,689,542.45 | 2,805,919,771.70 |
| 二、营业总成本                     |        | 3,608,418,608.48 | 2,450,921,114.64 |
| 其中：营业成本                     | (四十一)  | 3,001,543,088.40 | 1,927,463,302.56 |
| 税金及附加                       | (四十二)  | 47,033,704.97    | 39,528,476.15    |
| 销售费用                        | (四十三)  | 298,836,353.33   | 238,719,937.06   |
| 管理费用                        | (四十四)  | 110,693,946.24   | 89,281,290.31    |
| 研发费用                        | (四十五)  | 172,847,210.77   | 153,595,673.05   |
| 财务费用                        | (四十六)  | -22,535,695.23   | 2,332,435.51     |
| 其中：利息费用                     |        | 3,464,091.40     | 2,685,846.98     |
| 利息收入                        |        | 7,952,661.34     | 7,555,513.96     |
| 加：其他收益                      | (四十七)  | 43,399,263.28    | 26,104,954.17    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (四十八)  | 24,924,846.87    | 26,038,667.82    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |        | 286,475.09       | -3,405,551.68    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |        |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |        |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | (四十九)  | 551,380.07       | 10,868,182.24    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | (五十)   | -37,503,022.92   | 7,722,190.68     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (五十一)  | -23,623,576.23   | -10,367,641.01   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (五十二)  | -800,484.06      |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）           |        | 799,219,340.98   | 415,365,010.96   |
| 加：营业外收入                     | (五十三)  | 370,551.98       | 258,520.89       |
| 减：营业外支出                     | (五十四)  | 4,332,575.30     | 2,785,579.92     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |        | 795,257,317.66   | 412,837,951.93   |
| 减：所得税费用                     | (五十五)  | 113,229,169.69   | 40,466,570.15    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）           |        | 682,028,147.97   | 372,371,381.78   |
| （一）按经营持续性分类：                |        | 682,028,147.97   | 372,371,381.78   |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 682,028,147.97   | 372,371,381.78   |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类：                |        | 682,028,147.97   | 372,371,381.78   |
| 1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 656,477,344.96   | 373,200,496.33   |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |        | 25,550,803.01    | -829,114.55      |
| 五、其他综合收益的税后净额               | (五十六)  | -26,608,518.26   | -2,597.01        |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |        | -26,608,518.26   | -2,597.01        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |        | -24,853,253.82   |                  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额             |        |                  |                  |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益          |        |                  |                  |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动            |        | -24,853,253.82   |                  |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动            |        |                  |                  |
| 5、其他                        |        |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |        | -1,755,264.44    | -2,597.01        |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益           |        |                  |                  |
| 2、其他债权投资公允价值变动              |        |                  |                  |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |        |                  |                  |
| 4、其他债权投资信用减值准备              |        |                  |                  |
| 5、现金流量套期储备                  |        |                  |                  |
| 6、外币财务报表折算差额                |        | -1,755,264.44    | -2,597.01        |
| 7、其他                        |        |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |        |                  |                  |
| 六、综合收益总额                    |        | 655,419,629.71   | 372,368,784.77   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |        | 629,868,826.70   | 373,197,899.32   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |        | 25,550,803.01    | -829,114.55      |
| 七、每股收益：                     |        |                  |                  |
| （一）基本每股收益                   | 十五     | 1.13             | 0.64             |
| （二）稀释每股收益                   | 十五     | 1.13             | 0.64             |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

| 编制单位：深圳科士达科技股份有限公司     | 2022年度 | 金额单位：人民币元        |                  |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 项 目                    | 附注十四   | 本期发生额            | 上期发生额            |
| 一、营业收入                 | (四)    | 3,331,636,543.41 | 2,825,581,881.08 |
| 减：营业成本                 | (四)    | 2,577,701,260.33 | 2,167,762,018.54 |
| 税金及附加                  |        | 14,411,761.05    | 14,553,168.65    |
| 销售费用                   |        | 146,461,342.24   | 165,329,545.08   |
| 管理费用                   |        | 59,112,918.73    | 57,453,773.41    |
| 研发费用                   | (五)    | 108,973,417.04   | 110,550,556.61   |
| 财务费用                   |        | -22,164,610.78   | 354,066.98       |
| 其中：利息费用                |        | 887,282.67       | 583,534.76       |
| 利息收入                   |        | 10,462,168.56    | 7,363,032.47     |
| 加：其他收益                 |        | 28,234,403.74    | 14,012,894.85    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | (六)    | 69,669,491.28    | 22,263,942.62    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |        | 286,475.09       | -3,405,551.68    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |        |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |        |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |        | 648,893.62       | 10,018,432.89    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |        | -18,846,681.87   | 6,818,055.47     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |        | -17,636,710.71   | -15,495,020.72   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |        | -333,257.77      |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |        | 508,876,593.09   | 347,197,056.92   |
| 加：营业外收入                |        | 137,009.20       | 77,350.94        |
| 减：营业外支出                |        | 1,415,448.23     | 2,057,137.65     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 507,598,154.06   | 345,217,270.21   |
| 减：所得税费用                |        | 53,623,915.02    | 35,877,194.58    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 453,974,239.04   | 309,340,075.63   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 453,974,239.04   | 309,340,075.63   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额          |        | -24,853,253.82   |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |        | -24,853,253.82   |                  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额        |        |                  |                  |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益     |        |                  |                  |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动       |        | -24,853,253.82   |                  |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动       |        |                  |                  |
| 5、其他                   |        |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |        |                  |                  |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益      |        |                  |                  |
| 2、其他债权投资公允价值变动         |        |                  |                  |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |        |                  |                  |
| 4、其他债权投资信用减值准备         |        |                  |                  |
| 5、现金流量套期储备             |        |                  |                  |
| 6、外币财务报表折算差额           |        |                  |                  |
| 7、其他                   |        |                  |                  |
| 六、综合收益总额               |        | 429,120,985.22   | 309,340,075.63   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

| 编制单位：深圳科士达科技股份有限公司        | 2022年度 | 金额单位：人民币元        |                  |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 项目                        | 附注五    | 本期发生额            | 上期发生额            |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 4,140,944,181.74 | 2,839,726,267.67 |
| 收到的税费返还                   |        | 200,026,703.51   | 59,515,645.17    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十七)  | 191,073,088.57   | 83,565,160.36    |
| 经营活动现金流入小计                |        | 4,532,043,973.82 | 2,982,807,073.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 2,716,195,317.31 | 1,765,341,879.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 488,435,119.05   | 402,442,426.41   |
| 支付的各项税费                   |        | 157,670,829.39   | 111,359,095.67   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十七)  | 310,614,412.92   | 253,223,846.66   |
| 经营活动现金流出小计                |        | 3,672,915,678.67 | 2,532,367,247.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 859,128,295.15   | 450,439,825.35   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |        | 2,862,801,903.86 | 2,579,579,274.45 |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 36,466,327.53    | 26,350,675.54    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 890,758.33       | 119,435.40       |
| 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                |        | 2,900,158,989.72 | 2,606,049,385.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 166,603,666.54   | 190,900,562.23   |
| 投资支付的现金                   |        | 2,107,932,000.00 | 2,841,411,055.55 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                  | 67,002,648.08    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十七)  |                  | 1,325,030.10     |
| 投资活动现金流出小计                |        | 2,274,535,666.54 | 3,100,639,295.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | 625,623,323.18   | -494,589,910.57  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 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                 |        | 61,754,500.00    | 34,847,768.08    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十七)  | 34,101,607.72    | 9,899,357.20     |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 95,856,107.72    | 44,747,125.28    |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 33,325,500.00    | 33,061,768.08    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 148,018,961.26   | 117,977,730.14   |
| 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            | (五十七)  | 148,904,077.71   | 6,008,136.60     |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 330,248,538.97   | 157,047,634.82   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -234,392,431.25  | -112,300,509.54  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                  |                  |
|                           |        | 2,621,516.63     | -2,228,661.59    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        |                  |                  |
|                           | (五十七)  | 1,252,980,703.71 | -158,679,256.35  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 364,763,687.44   | 523,442,943.79   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        |                  |                  |
|                           | (五十七)  | 1,617,744,391.15 | 364,763,687.44   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 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        | 2022年度 | 金额单位：人民币元        |                  |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 项目                        | 附注     | 本期发生额            | 上期发生额            |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 2,953,221,009.05 | 2,716,365,301.09 |
| 收到的税费返还                   |        | 60,550,684.40    | 36,742,544.92    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |        | 543,856,814.90   | 135,343,271.62   |
| 经营活动现金流入小计                |        | 3,557,628,508.35 | 2,888,451,117.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 2,443,381,354.23 | 1,802,111,122.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 256,572,579.85   | 228,303,431.72   |
| 支付的各项税费                   |        | 63,527,739.11    | 75,233,856.36    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | 557,504,366.83   | 471,253,029.63   |
| 经营活动现金流出小计                |        | 3,320,986,040.02 | 2,576,901,439.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 236,642,468.33   | 311,549,677.82   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |        | 1,694,793,100.00 | 2,262,302,949.02 |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 80,295,543.19    | 27,041,692.81    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 833,588.46       |                  |
| 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                |        | 1,775,922,231.65 | 2,289,344,641.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 43,456,774.60    | 43,734,395.91    |
| 投资支付的现金                   |        | 1,261,624,590.00 | 2,686,830,805.55 |
| 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                |        | 1,305,081,364.60 | 2,730,565,201.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | 470,840,867.05   | -441,220,559.63  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |        | 31,754,500.00    | 34,847,768.08    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        | 33,887,519.12    | 9,638,603.60     |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 65,642,019.12    | 44,486,371.68    |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 33,325,500.00    | 3,061,768.08     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 146,236,836.26   | 116,496,730.14   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        | 130,293,699.24   | 3,611,113.57     |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 309,856,035.50   | 123,169,611.79   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -244,214,016.38  | -78,683,240.11   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |        | 2,542,535.94     | -2,195,786.97    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |        | 465,811,854.94   | -210,549,908.89  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 298,049,022.15   | 508,598,931.04   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 763,860,877.09   | 298,049,022.15   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 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

2022年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 本期数            |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|--|--|----------------|--------------|----------------|------|----------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                |              |                |      |                |        | 少数股东权益           | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |  |  | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 |                  |               | 未分配利润            |
| 优先股                   | 永续债            | 其他     |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 582,445,394.00 |        |  |  | 503,422,270.01 | 1,998,699.00 | 124,395.88     |      | 244,220,151.36 |        | 1,734,150,192.17 | 40,526,115.31 | 3,102,889,819.73 |
| 加：会计政策变更              |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 582,445,394.00 |        |  |  | 503,422,270.01 | 1,998,699.00 | 124,395.88     |      | 244,220,151.36 |        | 1,734,150,192.17 | 40,526,115.31 | 3,102,889,819.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |  |  |                |              | -26,608,518.26 |      | 45,397,423.90  |        | 465,523,647.56   | 25,550,803.01 | 509,863,356.21   |
| （一）综合收益总额             |                |        |  |  |                |              | -26,608,518.26 |      |                |        | 656,477,344.96   | 25,550,803.01 | 655,419,629.71   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 4、其他                  |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |  |  |                |              |                |      | 45,397,423.90  |        | -190,953,697.40  |               | -145,556,273.50  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |  |  |                |              |                |      | 45,397,423.90  |        | -45,397,423.90   |               |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 3、对所有者的分配             |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        | -145,556,273.50  |               | -145,556,273.50  |
| 4、其他                  |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 6、其他                  |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 1、本期提取                |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 2、本期使用                |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |  |  |                |              |                |      |                |        |                  |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 582,445,394.00 |        |  |  | 503,422,270.01 | 1,998,699.00 | -26,484,122.38 |      | 289,617,575.26 |        | 2,199,673,839.73 | 66,076,918.32 | 3,612,753,175.94 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

2022年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 上期数            |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|--------------|------------|------|----------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |              |            |      |                |        | 少数股东权益           | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 |                  |               | 未分配利润            |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 582,445,394.00 |        |    |  | 503,422,270.01 | 1,998,699.00 | 126,992.89 |      | 213,286,143.80 |        | 1,508,328,722.20 | 7,426,946.02  | 2,813,037,769.92 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 582,445,394.00 |        |    |  | 503,422,270.01 | 1,998,699.00 | 126,992.89 |      | 213,286,143.80 |        | 1,508,328,722.20 | 7,426,946.02  | 2,813,037,769.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |              | -2,597.01  |      | 30,934,007.56  |        | 225,821,469.97   | 33,099,169.29 | 289,852,049.81   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |              | -2,597.01  |      |                |        | 373,200,496.33   | -829,114.55   | 372,368,784.77   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  | 37,528,283.84 | 37,528,283.84    |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  | 40,410,694.62 | 40,410,694.62    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 4、其他                  |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  | -2,882,410.78 | -2,882,410.78    |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |              |            |      | 30,934,007.56  |        | -147,379,026.36  | -3,600,000.00 | -120,045,018.80  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |    |  |                |              |            |      | 30,934,007.56  |        | -30,934,007.56   |               |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 3、对所有者的分配             |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        | -116,445,018.80  | -3,600,000.00 | -120,045,018.80  |
| 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、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 6、其他                  |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 1、本期提取                |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 2、本期使用                |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |              |            |      |                |        |                  |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 582,445,394.00 |        |    |  | 503,422,270.01 | 1,998,699.00 | 124,395.88 |      | 244,220,151.36 |        | 1,734,150,192.17 | 40,526,115.31 | 3,102,889,819.73 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

2022年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 本期数            |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：<br>库存股    | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 582,445,394.00 |        |     |    | 516,557,858.07 | 1,998,699.00 |        |      | 244,220,151.36 | 1,394,958,231.18 | 2,736,182,935.61 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 582,445,394.00 |        |     |    | 516,557,858.07 | 1,998,699.00 |        |      | 244,220,151.36 | 1,394,958,231.18 | 2,736,182,935.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |              |        |      | 45,397,423.90  | -190,953,697.40  | -145,556,273.50  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |              |        |      | 45,397,423.90  | -45,397,423.90   |                  |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |              |        |      |                | -145,556,273.50  | -145,556,273.50  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 6、其他                  |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |              |        |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 582,445,394.00 |        |     |    | 516,557,858.07 | 1,998,699.00 |        |      | 289,617,575.26 | 1,657,978,772.82 | 3,019,747,647.33 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 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

2022年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 上期数            |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积            | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 582,445,394.00 |        |     |    | 516,557,858.07 | 1,998,699.00 |        |               | 213,286,143.80  | 1,232,997,181.91 | 2,543,287,878.78 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 582,445,394.00 |        |     |    | 516,557,858.07 | 1,998,699.00 |        |               | 213,286,143.80  | 1,232,997,181.91 | 2,543,287,878.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |              |        | 30,934,007.56 | 161,961,049.27  | 192,895,056.83   |                  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |              |        |               | 309,340,075.63  | 309,340,075.63   |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |              |        | 30,934,007.56 | -147,379,026.36 | -116,445,018.80  |                  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |              |        | 30,934,007.56 | -30,934,007.56  |                  |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |              |        |               | -116,445,018.80 | -116,445,018.80  |                  |
| 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、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 6、其他                  |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |              |        |               |                 |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 582,445,394.00 |        |     |    | 516,557,858.07 | 1,998,699.00 |        |               | 244,220,151.36  | 1,394,958,231.18 | 2,736,182,935.61 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 深圳科士达科技股份有限公司

## 2022年度财务报表附注

金额单位：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2,900.00万元,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,本公司现注册资本为582,445,394.00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2023年4月10日由公司董事会批准报出。

#### (二)合并财务报表范围

截至2022年12月31日,本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计23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

#### (一)编制基础

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

#### (二)持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (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的财务状况,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,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。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、(十八)“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、(十八)“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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、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。

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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。

### 6、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。

### 7、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。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

## (十一)金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整体存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 本组合为应收的银行承兑汇票 |
| 商业承兑汇票 | 本组合为应收的商业承兑汇票 |

### (2) 应收账款

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| 项目            | 确定组合的依据     |
|---------------|-------------|
| 纳入合并报表范围内关联组合 | 合并范围内关联方    |
| 信用风险特征组合      | 根据应收款项的账龄特征 |
| 光伏发电应收补贴组合    | 应收光伏发电补贴款   |

2) 公司对合并范围内的关联方的往来不计提坏账准备。

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据 |
|-------|---------|
| 应收利息  | 款项性质    |
| 应收股利  |         |
| 备用金组合 |         |
| 押金组合  |         |
| 保证金组合 |         |
| 其他组合  |         |

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (6) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项)

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

(7) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

## (十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(十)“金融工具”及附注三、(十一)“金融资产减值”。

## (十三) 预付款项

### 1、预付款项的确认

预付款项是指公司按照合同规定向销售方或者是劳务提供方提前支付的款项。预付款项满足下列条件时予以确认：(1) 按合同规定相应款项已实际支付。(2) 与该款项有关的经济利益很可能流入公司。

### 2、预付款项的后续计量

(1) 公司按合同规定收到销售方材料或商品并验收确认后，按照确定的金额计入相应资产项目时结转；或按合同规定在劳务方提供相应劳务并按规定予以结算或决算时，根据取得劳务的性质计入相应资产价值或成本费用时结转。

(2) 如果有确凿证据表明公司预付款项的性质已经发生改变，或因销售方破产、撤销、死亡等原因已经无法取得所购货物或相应劳务的，将原计入预付款项的金额转入相应资产项目并按规定进行减值测试后计提资产减值准备。

### (3) 预付款项的减值测试方法及减值准备计提方法

#### ① 预付款项的减值测试方法

资产负债表日，公司判断预付款项是否存在可能发生减值的迹象。预付款项存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额应当根据预付款项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较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。



当预付款项的可收回金额低于其账面价值的，则按其可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提资产减值准备，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

#### ②预付款项减值准备的计提方法

有迹象表明一项预付款项可能发生减值的，公司以单项预付款项为基础估计其可收回金额。

### (十四)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准：本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：合同资产的预期信用损失的确定方法，详见本附注三、（十一）“金融资产减值”。

### (十五)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

1、合同履约成本：本公司对于为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

4、合同成本减值：上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十六)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。

### (十七)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。

## (十八)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、(二十四)“长期资产减值”。

## (十九) 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、(二十四)“长期资产减值”。

## (二十) 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   |
| 光伏电站    | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75     |
| 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 | 3-5     | 5-10   | 18-31.67 |

### 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、(二十四)“长期资产减值”。

#### (二十一)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、(二十四)“长期资产减值”。

#### (二十二)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。

#### (二十三)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 |
| 管理软件及其他 | 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、(二十四)“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。

### (二十四)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。

### (二十五)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。

### (二十六)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。

### (二十七) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (二十八) 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、回收费、重组事项等，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。

### (二十九) 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。

### (三十) 收入

## 1、收入确认一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

(1) 如果满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 对于某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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

### (4) 收入计量原则

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

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

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

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

## 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，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### (2) 光伏发电收入

公司光伏发电收入主要来源于购电企业购电价格与按规定取得的国家可再生能源电价附加补助资金两部分。光伏电站通过国家电力公司验收、达到并网条件后下达并网运行通知，同时签订《购售电合同》。按照合同约定的并网电价与发电量进行结算从而确认收入，同时按规定取得国家可再生能源电价附加补助资金的，接收到或应收的补助金额确认收入。

## (三十一) 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。

### **(三十二) 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。

### **(三十三) 租赁**

#### **1、公司作为承租人**

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### **(1) 使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### **(2) 租赁负债**

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。



## 2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十四)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (三十五)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (三十六)重要会计政策的变更

#### 1、会计政策变更

##### (1)执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”)，解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### (2)执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)，解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释16号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”未对本公司财务报表产生重大影响。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 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     | 销售货物或提供应税劳务 | 13    |
|         | 技术服务收入      | 6     |
|         | 不动产租赁收入     | 5、9   |
| 消费税     | 特定消费品的销售收入  | 4     |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7、5   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3     |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2     |

|       |        |                                       |
|-------|--------|---------------------------------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 8.25、10、12.50、15、20、25、25.17、25.80、28 |
|-------|--------|---------------------------------------|

## 2、不同纳税主体的企业所得税税率情况说明

| 纳税主体           | 税率(%) |
|----------------|-------|
| 本公司            | 15    |
| 深圳市科士达软件科技有限公司 | 10    |
| 安徽科士达光伏有限公司    | 12.50 |
| 科士达(香港)有限公司    | 8.25  |
| 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  | 25.80 |
| 印度科士达科技股份有限公司  | 25.17 |
| 科士达(越南)有限公司    | 20    |
| 其他子公司          | 25    |

## (二)税收优惠及批文

### 1、本公司

2020年12月本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044205416，发证时间为2020年12月21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(2020年-2022年)将继续享受相关优惠政策，即公司2022年度应按15%的税率缴纳企业所得税。

### 2、安徽科士达光伏有限公司

本公司之子公司安徽科士达光伏有限公司从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定中电力项目投资，其经营所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，因此安徽科士达光伏有限公司自2018年起，2019-2020年免征企业所得税，2021-2023年减半征收企业所得税，企业所得税税率为12.50%，因此2022年度应按12.50%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

本公司之子公司深圳市科士达软件科技有限公司根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(2020年第45号)，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。公司符合国家鼓励的重点软件企业的相关认定，2021年减按10%的税率缴纳企业所得税。公司预计2022年仍符合国家鼓励的重点软件企业的相关认定，可享受减按10%的优惠税率缴纳企业所得税。

### 4、荷兰科士达科技股份有限公司

本公司之子公司荷兰科士达科技股份有限公司按照荷兰税法规定，年应纳税所得额在39.5万欧元以下的部分，适用15%的企业所得税税率；年应纳税所得额超出39.5万欧元的部分，适用25.80%的企业所得税税率。

### 5、科士达(香港)有限公司

本公司之子公司科士达(香港)有限公司在报告期内适用香港所得税税率实施两级累进税制，首200万港币的应纳税利润适用8.25%税率；其余应纳税利润适用16.5%税率。报告期内2022年度应纳税利润小于200万港元，因此首200万港币的应纳税利润适用8.25%税率。

## 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2022年1月1日，“期末余额”系指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期发生额”系指2022年度，“上期发生额”系指2021年度。

### (一)货币资金

#### 1、明细情况

| 项目            | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金          | 44,653.39        | 40,200.27      |
| 银行存款          | 1,619,240,137.34 | 414,722,347.95 |
| 其他货币资金        | 110,326,996.62   | 1,359,890.43   |
| 存单利息          |                  | 285,416.00     |
| 合计            | 1,729,611,787.35 | 416,407,854.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 32,363,190.04    | 9,724,161.16   |

#### 2、其他货币资金明细情况

| 项目        | 期末余额           | 期初余额         |
|-----------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 103,779,119.91 |              |
| 保函保证金     | 6,547,876.29   | 1,272,597.16 |
| 其他        | 0.42           | 87,293.27    |
| 合计        | 110,326,996.62 | 1,359,890.43 |

#### 3、使用受限制的货币资金

| 项目        | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 103,779,119.91 | 50,000,000.00 |
| 保函保证金     | 6,547,876.29   | 1,272,597.16  |
| 诉讼冻结资金    | 1,540,400.00   |               |
| 其他        |                | 86,154.05     |
| 合计        | 111,867,396.20 | 51,358,751.21 |

### (二)交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额           | 期初余额             |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 216,447,589.12 | 1,122,477,301.25 |
| 其中：理财产品                   | 216,447,589.12 | 1,122,477,301.25 |
| 合计                        | 216,447,589.12 | 1,122,477,301.25 |

### (三)应收票据

#### 1、应收票据的分类

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,764,196.05 | 861,974.97    |
| 商业承兑汇票 | 2,074,900.00  | 17,290,136.68 |
| 小计     | 12,839,096.05 | 18,152,111.65 |
| 减：坏账准备 | 244,980.00    | 518,764.88    |
| 合计     | 12,594,116.05 | 17,633,346.77 |

#### 2、期末已质押的应收票据情况

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,764,196.05 |
| 合计     | 10,764,196.05 |

#### 3、采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项目       | 期末余额          |            |         |
|----------|---------------|------------|---------|
|          | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 10,764,196.05 |            |         |
| 商业承兑汇票组合 | 2,074,900.00  | 244,980.00 | 11.81   |
| 小计       | 12,839,096.05 | 244,980.00 | 1.91    |

(续上表)

| 项目       | 期初余额          |            |         |
|----------|---------------|------------|---------|
|          | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 861,974.97    |            |         |
| 商业承兑汇票组合 | 17,290,136.68 | 518,764.88 | 3.00    |
| 小计       | 18,152,111.65 | 518,764.88 | 2.86    |

#### 4、计提、收回、转回坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额 |             |       |    | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|-------------|-------|----|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回       | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 518,764.88 |        | -273,784.88 |       |    | 244,980.00 |
| 小计        | 518,764.88 |        | -273,784.88 |       |    | 244,980.00 |

#### (四) 应收账款

##### 1、明细情况

##### (1) 类别明细情况

| 项目             | 期末余额             |        |                |         |                  |
|----------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 123,992,939.32   | 7.71   | 119,458,410.57 | 96.34   | 4,534,528.75     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,484,094,381.93 | 92.29  | 192,000,865.06 | 12.94   | 1,292,093,516.87 |
| 其中：信用风险特征组合    | 1,359,471,636.81 | 84.54  | 188,262,182.71 | 13.85   | 1,171,209,454.10 |
| 光伏发电应收补贴组合     | 124,622,745.12   | 7.75   | 3,738,682.35   | 3.00    | 120,884,062.77   |
| 合计             | 1,608,087,321.25 | 100.00 | 311,459,275.63 | 19.37   | 1,296,628,045.62 |

(续上表)

| 项目             | 期初余额             |        |                |         |                |
|----------------|------------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 116,803,881.82   | 9.46   | 116,803,881.82 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,118,342,983.93 | 90.54  | 156,633,101.89 | 14.01   | 961,709,882.04 |
| 其中：信用风险特征组合    | 1,026,519,616.06 | 83.11  | 153,878,400.85 | 14.99   | 872,641,215.21 |
| 光伏发电应收补贴组合     | 91,823,367.87    | 7.43   | 2,754,701.04   | 3.00    | 89,068,666.83  |
| 合计             | 1,235,146,865.75 | 100.00 | 273,436,983.71 | 22.14   | 961,709,882.04 |

##### (2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由       |
|--------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 福建宇福智能科技有限公司 | 63,682,443.20 | 63,682,443.20 | 100.00  | 剩余款项预计不可收回 |

|                  |                |                |        |                   |
|------------------|----------------|----------------|--------|-------------------|
| 富顺光电科技股份有限公司     | 18,935,473.34  | 18,935,473.34  | 100.00 | 对方公司已被申请破产，预计不可收回 |
| 南京东送电力科技有限公司     | 10,131,653.00  | 10,131,653.00  | 100.00 | 预计不可收回            |
| 北京汉能户用薄膜发电科技有限公司 | 7,708,659.15   | 7,708,659.15   | 100.00 | 预计不可收回            |
| 江苏汉瓦特电力科技有限公司    | 6,221,200.00   | 6,221,200.00   | 100.00 | 预计不可收回            |
| 其他客户             | 17,313,510.63  | 12,778,981.88  | 73.81  | 预计不可收回            |
| 小计               | 123,992,939.32 | 119,458,410.57 |        |                   |

(3) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 项目           | 期末余额             |                |         |
|--------------|------------------|----------------|---------|
|              | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年，下同) | 1,074,454,340.84 | 32,233,630.19  | 3.00    |
| 1至2年         | 99,261,487.66    | 9,926,148.77   | 10.00   |
| 2至3年         | 49,566,755.70    | 9,913,351.14   | 20.00   |
| 3年以上         | 136,189,052.61   | 136,189,052.61 | 100.00  |
| 小计           | 1,359,471,636.81 | 188,262,182.71 | 13.85   |

(4) 组合中，按光伏发电应收补贴组合计提坏账准备的应收账款

| 项目           | 期末余额           |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年，下同) | 32,799,377.25  | 983,981.32   | 3.00    |
| 1至2年         | 30,119,946.63  | 903,598.40   | 3.00    |
| 2至3年         | 28,828,284.80  | 864,848.54   | 3.00    |
| 3年以上         | 32,875,136.44  | 986,254.09   | 3.00    |
| 小计           | 124,622,745.12 | 3,738,682.35 | 3.00    |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |               |             |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|---------------|-------------|----|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销       | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 116,803,881.82 | 4,534,528.75  | -1,880,000.00 |             |    | 119,458,410.57 |
| 按组合计提坏账准备 | 156,633,101.89 | 35,607,086.57 |               | -239,323.40 |    | 192,000,865.06 |
| 小计        | 273,436,983.71 | 40,141,615.32 | -1,880,000.00 | -239,323.40 |    | 311,459,275.63 |

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 | 239,323.40 |

期末无重要的应收账款核销情况。

4、应收账款期末余额前五名的情况

| 单位名称 | 期末余额           | 账龄   | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|------|---------------|---------------|
| 第一名  | 285,194,021.70 | 1年以内 | 17.73         | 8,555,820.65  |
| 第二名  | 124,622,745.12 | 3年以内 | 7.75          | 3,738,682.35  |
| 第三名  | 63,682,443.20  | 3年以上 | 3.96          | 63,682,443.20 |
| 第四名  | 44,764,824.78  | 1年以内 | 2.78          | 1,342,944.74  |
| 第五名  | 27,814,530.00  | 1年以内 | 1.73          | 834,435.90    |
| 合计   | 546,078,564.80 |      | 33.95         | 78,154,326.84 |

## (五) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 39,912,296.28 | 21,674,650.06 |
| 合计   | 39,912,296.28 | 21,674,650.06 |

### 2、公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 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 | 95,670,813.58 |           |
| 小计     | 95,670,813.58 |           |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (六) 预付款项

### 1、账龄分析

#### (1) 明细情况

| 账龄   | 期末余额          |        |              | 账面价值          |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 减值准备         |               |
| 1年以内 | 22,979,602.91 | 72.11  |              | 22,979,602.91 |
| 1-2年 | 946,420.21    | 2.97   |              | 946,420.21    |
| 2-3年 | 245,390.98    | 0.77   |              | 245,390.98    |
| 3年以上 | 7,695,408.81  | 24.15  | 7,588,827.57 | 106,581.24    |
| 合计   | 31,866,822.91 | 100.00 | 7,588,827.57 | 24,277,995.34 |

(续上表)

| 账龄   | 期初余额          |        |              | 账面价值          |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 减值准备         |               |
| 1年以内 | 26,503,388.13 | 76.80  |              | 26,503,388.13 |
| 1-2年 | 263,739.20    | 0.76   |              | 263,739.20    |
| 2-3年 | 5,507,147.33  | 15.96  | 5,473,490.37 | 33,656.96     |
| 3年以上 | 2,237,497.83  | 6.48   | 2,115,337.20 | 122,160.63    |
| 合计   | 34,511,772.49 | 100.00 | 7,588,827.57 | 26,922,944.92 |

#### (2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称       | 期末余额         | 账龄   | 未结算的原因 |
|------------|--------------|------|--------|
| 江西长新电源有限公司 | 5,473,490.37 | 3年以上 | 项目中止   |
| 新远东电缆有限公司  | 2,115,337.20 | 3年以上 | 项目中止   |
| 小计         | 7,588,827.57 |      |        |

### 2、预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额         | 占预付款项余额的比例(%) |
|------|--------------|---------------|
| 第一名  | 6,893,727.15 | 21.63         |
| 第二名  | 5,473,490.37 | 17.18         |
| 第三名  | 2,115,337.20 | 6.64          |

|     |               |       |
|-----|---------------|-------|
| 第四名 | 1,731,150.24  | 5.43  |
| 第五名 | 1,653,353.26  | 5.19  |
| 小计  | 17,867,058.22 | 56.07 |

### (七)其他应收款

#### 1、明细情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 9,643,945.43 | 13,036,385.21 |
| 合计    | 9,643,945.43 | 13,036,385.21 |

#### 2、按账龄披露

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 7,458,422.51  |
| 1至2年         | 1,426,587.76  |
| 2至3年         | 775,461.56    |
| 3年以上         | 6,499,947.16  |
| 小计           | 16,160,418.99 |
| 减:坏账准备       | 6,516,473.56  |
| 合计           | 9,643,945.43  |

#### 3、按款项性质分类披露

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 押金  | 1,213,272.94  | 1,097,257.79  |
| 保证金 | 11,047,532.86 | 12,210,702.52 |
| 备用金 | 833,227.46    | 1,010,527.23  |
| 其他  | 3,066,385.73  | 5,719,178.75  |
| 小计  | 16,160,418.99 | 20,037,666.29 |

#### 4、其他应收款坏账准备计提情况

| 项目       | 第一阶段<br>未来12个月预期信用<br>损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减<br>值) | 第三阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) | 小计           |
|----------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 期初余额     | 5,020,824.44             |                                      | 1,980,456.64                         | 7,001,281.08 |
| 期初余额在本期  | ---                      | ---                                  | ---                                  |              |
| --转入第二阶段 |                          |                                      |                                      |              |
| --转入第三阶段 |                          |                                      |                                      |              |
| --转回第二阶段 |                          |                                      |                                      |              |
| --转回第一阶段 |                          |                                      |                                      |              |
| 本期计提     |                          |                                      |                                      |              |
| 本期收回     | 484,807.52               |                                      |                                      | 484,807.52   |
| 本期转回     |                          |                                      |                                      |              |
| 本期核销     |                          |                                      |                                      |              |
| 其他变动     |                          |                                      |                                      |              |
| 期末余额     | 4,536,016.92             |                                      | 1,980,456.64                         | 6,516,473.56 |

#### 5、其他应收款期末余额前五名的情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|------|--------------|------|----------------|--------------|
| 第一名  | 往来款  | 1,980,456.64 | 3年以上 | 12.25          | 1,980,456.64 |
| 第二名  | 保证金  | 1,200,000.00 | 3年以上 | 7.43           | 1,200,000.00 |
| 第三名  | 保证金  | 1,000,000.00 | 1年以内 | 6.19           | 30,000.00    |
| 第四名  | 保证金  | 920,000.00   | 1年以内 | 5.69           | 27,600.00    |
| 第五名  | 保证金  | 597,608.00   | 3年以上 | 3.70           | 597,608.00   |
| 合计   |      | 5,698,064.64 |      | 35.26          | 3,835,664.64 |

## (八) 存货

### 1、 明细情况

| 项目   | 期末余额             |               |                |
|------|------------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 415,351,124.22   | 15,195,979.94 | 400,155,144.28 |
| 在产品  | 116,316,328.47   |               | 116,316,328.47 |
| 产成品  | 476,455,368.34   | 38,279,216.11 | 438,176,152.23 |
| 周转材料 | 2,915,836.85     |               | 2,915,836.85   |
| 合计   | 1,011,038,657.88 | 53,475,196.05 | 957,563,461.83 |

(续上表)

| 项目   | 期初余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 350,345,936.74 | 8,531,478.81  | 341,814,457.93 |
| 在产品  | 82,410,060.37  |               | 82,410,060.37  |
| 产成品  | 277,425,878.48 | 26,624,797.43 | 250,801,081.05 |
| 周转材料 | 963,799.00     |               | 963,799.00     |
| 合计   | 711,145,674.59 | 35,156,276.24 | 675,989,398.35 |

### 2、 存货跌价准备

#### (1) 明细情况

| 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 |               |
| 原材料 | 8,531,478.81  | 8,776,134.03  |    | 2,111,632.90 |    | 15,195,979.94 |
| 产成品 | 26,624,797.43 | 14,847,442.20 |    | 3,193,023.52 |    | 38,279,216.11 |
| 小计  | 35,156,276.24 | 23,623,576.23 |    | 5,304,656.42 |    | 53,475,196.05 |

#### (2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目  | 确定可变现净值的具体依据                                  | 本期转回存货跌价准备的原因           | 本期转销存货跌价准备的原因          |
|-----|---|-------------------------|------------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 在产品 | 相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |



|      |                                      |                         |                        |
|------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值  | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 周转材料 | 相关周转材料估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |

### (九)其他流动资产

| 项目    | 期末余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 增值税   | 50,405,106.96 |      | 50,405,106.96 |
| 企业所得税 |               |      |               |
| 合计    | 50,405,106.96 |      | 50,405,106.96 |

(续上表)

| 项目    | 期初余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 增值税   | 59,056,048.07 |      | 59,056,048.07 |
| 企业所得税 | 121.41        |      | 121.41        |
| 合计    | 59,056,169.48 |      | 59,056,169.48 |

### (十)长期股权投资

#### 1、分类情况

| 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 | 4,988,312.92 | 3,534,315.34 | 1,453,997.58 |
| 合计      | 4,988,312.92 | 3,534,315.34 | 1,453,997.58 |

(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 | 5,001,837.83 | 3,534,315.34 | 1,467,522.49 |
| 合计      | 5,001,837.83 | 3,534,315.34 | 1,467,522.49 |

#### 2、明细情况

| 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 |
| 联营企业            |              |        |             |             |          |
| 上海樞天新能源科技有限公司   | 3,778,312.92 |        |             |             |          |
| 江苏东方惠达新能源科技有限公司 |              |        |             |             |          |
| 辽宁小巨人新能源科技有限公司  | 13,524.91    |        | -300,000.00 | 286,475.09  |          |
| 宜丰县长科环境发展有限公司   | 1,210,000.00 |        |             |             |          |
| 小计              | 5,001,837.83 |        | -300,000.00 | 286,475.09  |          |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 减值准备<br>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   |        |             |        |    | 3,778,312.92 | 3,534,315.34 |
| 江苏东方惠达新能源科技有限公司 |        |             |        |    |              |              |
| 辽宁小巨人新能源科技有限公司  |        |             |        |    |              |              |
| 宜丰县长科环境发展有限公司   |        |             |        |    | 1,210,000.00 |              |
| 小计              |        |             |        |    | 4,988,312.92 | 3,534,315.34 |

### (十一)其他权益工具投资

| 项目                         | 期末余额          | 期初金额          | 累计利得         | 累计损失          |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 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 | 6,991,288.62 |               |
| 湘潭交发新能源有限公司                |               | 100,000.00    |              |               |
| 深圳今日人才信息科技有限公司             | 760,877.86    | 30,000,000.00 |              | 29,239,122.14 |
| 合肥威达尔能源科技有限公司              | 1,500,000.00  |               |              |               |
| 小计                         | 54,060,877.86 | 81,900,000.00 | 6,991,288.62 | 29,239,122.14 |

(续上表)

| 项目                         | 本期确认的股利收入    | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------------------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 深圳峰林创业投资有限公司               |              |                 | 出于战略目的而计划长期持有的投资          |                 |
| 深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,880,745.28 |                 |                           |                 |
| 湘潭交发新能源有限公司                |              |                 |                           |                 |
| 深圳今日人才信息科技有限公司             |              |                 |                           |                 |
| 合肥威达尔能源科技有限公司              |              |                 |                           |                 |
| 小计                         | 2,880,745.28 |                 |                           |                 |

### (十二)投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                | 房屋及建筑物         | 合计             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值            |                |                |
| 1、期初余额            | 110,702,444.83 | 110,702,444.83 |
| 2、本期增加金额          |                |                |
| (1)外购             |                |                |
| (2)存货\固定资产\在建工程转入 |                |                |
| (3)其他             |                |                |
| 3、本期减少金额          |                |                |
| (1)处置             |                |                |
| (2)处置子公司          |                |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| (3) 其他转出           |                |                |
| 4、期末余额             | 110,702,444.83 | 110,702,444.83 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |                |
| 1、期初余额             | 30,590,225.76  | 30,590,225.76  |
| 2、本期增加金额           | 3,406,235.38   | 3,406,235.38   |
| (1) 计提或摊销          | 3,406,235.38   | 3,406,235.38   |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |                |                |
| (3) 其他             |                |                |
| 3、本期减少金额           |                |                |
| (1) 处置             |                |                |
| (2) 处置子公司          |                |                |
| (3) 其他转出           |                |                |
| 4、期末余额             | 33,996,461.14  | 33,996,461.14  |
| 三、减值准备             |                |                |
| 1、期初余额             |                |                |
| 2、本期增加金额           |                |                |
| (1) 计提             |                |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |                |                |
| (3) 其他             |                |                |
| 3、本期减少金额           |                |                |
| (1) 处置             |                |                |
| (2) 处置子公司          |                |                |
| (3) 其他转出           |                |                |
| 4、期末余额             |                |                |
| 四、账面价值             |                |                |
| 1、期末账面价值           | 76,705,983.69  | 76,705,983.69  |
| 2、期初账面价值           | 80,112,219.07  | 80,112,219.07  |

### (十三) 固定资产

#### 1、明细情况

| 项目         | 房屋、建筑物         | 机器设备           | 运输设备          |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |
| 1、期初余额     | 703,368,204.94 | 146,769,052.09 | 13,338,406.94 |
| 2、本期增加金额   | 30,168,750.81  | 45,716,484.89  | 2,724,922.86  |
| (1) 购置     | 20,041,706.63  | 36,746,072.06  | 2,724,922.86  |
| (2) 在建工程转入 | 10,127,044.18  | 8,970,412.83   |               |
| (3) 其他     |                |                |               |
| 3、本期减少金额   | 1,230,896.02   | 5,074,227.92   | 2,345,518.09  |
| (1) 处置或报废  | 1,230,896.02   | 5,074,227.92   | 2,345,518.09  |
| (2) 处置子公司  |                |                |               |
| (3) 其他转出   |                |                |               |

|           |                |                |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 4、期末余额    | 732,306,059.73 | 187,411,309.06 | 13,717,811.71 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |
| 1、期初余额    | 119,610,837.10 | 66,060,702.43  | 9,555,321.60  |
| 2、本期增加金额  | 20,961,254.07  | 13,340,047.62  | 1,099,736.53  |
| (1) 计提    | 20,961,254.07  | 13,340,047.62  | 1,099,736.53  |
| (2) 其他    |                |                |               |
| 3、本期减少金额  | 567,663.85     | 6,820,451.60   | 981,873.98    |
| (1) 处置或报废 | 567,663.85     | 6,820,451.60   | 981,873.98    |
| (2) 处置子公司 |                |                |               |
| (3) 其他转出  |                |                |               |
| 4、期末余额    | 140,004,427.32 | 72,580,298.45  | 9,673,184.15  |
| 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) 处置子公司 |                |                |               |
| (3) 其他转出  |                |                |               |
| 4、期末余额    |                |                |               |
| 四、账面价值    |                |                |               |
| 1、期末账面价值  | 592,301,632.41 | 114,831,010.61 | 4,044,627.56  |
| 2、期初账面价值  | 583,757,367.84 | 80,708,349.66  | 3,783,085.34  |

(续上表)

| 项目         | 电子设备及其他        | 光伏电站           | 合计               |
|------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                |                  |
| 1、期初余额     | 287,902,439.97 | 220,170,131.74 | 1,371,548,235.68 |
| 2、本期增加金额   | 39,433,004.04  |                | 118,043,162.60   |
| (1) 购置     | 36,249,687.56  |                | 95,762,389.11    |
| (2) 在建工程转入 | 3,183,316.48   |                | 22,280,773.49    |
| (3) 其他     |                |                |                  |
| 3、本期减少金额   | 17,162,400.42  |                | 25,813,042.45    |
| (1) 处置或报废  | 17,162,400.42  |                | 25,813,042.45    |
| (2) 处置子公司  |                |                |                  |
| (3) 其他转出   |                |                |                  |
| 4、期末余额     | 310,173,043.59 | 220,170,131.74 | 1,463,778,355.83 |
| 二、累计折旧     |                |                |                  |
| 1、期初余额     | 176,351,840.62 | 35,189,891.35  | 406,768,593.10   |
| 2、本期增加金额   | 30,317,416.72  | 10,458,080.88  | 76,176,535.82    |
| (1) 计提     | 30,317,416.72  | 10,458,080.88  | 76,176,535.82    |

|           |                |                |                  |
|-----------|----------------|----------------|------------------|
| (2) 其他    |                |                |                  |
| 3、本期减少金额  | 14,385,762.55  |                | 22,755,751.98    |
| (1) 处置或报废 | 14,385,762.55  |                | 22,755,751.98    |
| (2) 处置子公司 |                |                |                  |
| (3) 其他转出  |                |                |                  |
| 4、期末余额    | 192,283,494.79 | 45,647,972.23  | 460,189,376.94   |
| 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) 处置子公司 |                |                |                  |
| (3) 其他转出  |                |                |                  |
| 4、期末余额    |                |                |                  |
| 四、账面价值    |                |                |                  |
| 1、期末账面价值  | 117,889,548.80 | 174,522,159.51 | 1,003,588,978.89 |
| 2、期初账面价值  | 111,550,599.35 | 184,980,240.39 | 964,779,642.58   |

#### (十四) 在建工程

##### 1、明细情况

| 项目            | 期末余额           |      |                |
|---------------|----------------|------|----------------|
|               | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 惠州一期厂房外立面装修项目 |                |      |                |
| 南山区科技联合大厦     | 51,898,324.78  |      | 51,898,324.78  |
| 江西厂房改造工程      | 29,111,811.95  |      | 29,111,811.95  |
| 越南厂房建造项目      | 42,175,256.86  |      | 42,175,256.86  |
| 惠州工业园二期配电工程   | 1,042,320.41   |      | 1,042,320.41   |
| 惠州工业园车间装修项目   |                |      |                |
| 时代科士达南区储能项目   | 3,764,024.77   |      | 3,764,024.77   |
| 兼容线生产设备       | 2,510,904.47   |      | 2,510,904.47   |
| 合计            | 130,502,643.24 |      | 130,502,643.24 |

(续上表)

| 项目            | 期初余额          |      |               |
|---------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 惠州一期厂房外立面装修项目 | 8,470,454.46  |      | 8,470,454.46  |
| 南山区科技联合大厦     | 32,612,420.89 |      | 32,612,420.89 |
| 江西厂房改造工程      | 31,633,069.97 |      | 31,633,069.97 |
| 越南厂房建造项目      | 16,727,292.99 |      | 16,727,292.99 |
| 惠州工业园二期配电工程   | 10,791,237.40 |      | 10,791,237.40 |
| 惠州工业园车间装修项目   | 3,194,122.93  |      | 3,194,122.93  |
| 时代科士达南区储能项目   | 2,429,033.26  |      | 2,429,033.26  |

|         |                |  |                |
|---------|----------------|--|----------------|
| 兼容线生产设备 | 13,236,827.07  |  | 13,236,827.07  |
| 合计      | 119,094,458.97 |  | 119,094,458.97 |

2、重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称      | 预算数            | 期初余额          | 本期增加          |
|-----------|----------------|---------------|---------------|
| 南山区科技联合大厦 | 130,793,535.14 | 32,612,420.89 | 19,285,903.89 |
| 江西厂房改造工程  | 44,614,000.00  | 31,633,069.97 | 7,949,272.40  |
| 越南厂房建造项目  | 52,730,000.00  | 16,727,292.99 | 25,447,963.87 |
| 小计        | 228,137,535.14 | 80,972,783.85 | 52,683,140.16 |

(续上表)

| 工程名称      | 转入固定资产/长期待摊费用 | 其他减少 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比(%) |
|-----------|---------------|------|----------------|---------------|
| 南山区科技联合大厦 |               |      | 51,898,324.78  | 39.68         |
| 江西厂房改造工程  | 10,470,530.42 |      | 29,111,811.95  | 88.72         |
| 越南厂房建造项目  |               |      | 42,175,256.86  | 79.98         |
| 小计        | 10,470,530.42 |      | 123,185,393.59 |               |

(续上表)

| 工程名称      | 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 |
|-----------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 南山区科技联合大厦 | 34.83   |           |              |             | 自有资金 |
| 江西厂房改造工程  | 93.75   |           |              |             | 自有资金 |
| 越南厂房建造项目  | 96.59   |           |              |             | 自有资金 |
| 小计        |         |           |              |             |      |

(十五)使用权资产

| 项目         | 房屋租赁          | 土地租赁          | 合计            |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |               |
| 1、期初余额     | 11,518,598.72 | 13,474,716.54 | 24,993,315.26 |
| 2、本期增加金额   | 4,318,332.32  | 1,263,663.39  | 5,581,995.71  |
| (1) 新增租赁   | 4,309,426.37  |               | 4,309,426.37  |
| (2) 企业合并增加 |               |               |               |
| (3) 重估调整   | 8,905.95      | 1,263,663.39  | 1,272,569.34  |
| (4) 其他     |               |               |               |
| 3、本期减少金额   | 5,079,400.26  |               | 5,079,400.26  |
| (1) 处置     | 5,079,400.26  |               | 5,079,400.26  |
| (2) 处置子公司  |               |               |               |
| (3) 汇率变动影响 |               |               |               |
| 4、期末余额     | 10,757,530.78 | 14,738,379.93 | 25,495,910.71 |
| 二、累计折旧     |               |               |               |
| 1、期初余额     | 3,849,757.71  | 636,600.84    | 4,486,358.55  |
| 2、本期增加金额   | 4,177,329.14  | 640,989.91    | 4,818,319.05  |

|            |              |               |               |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| (1) 计提     | 4,174,090.61 | 640,989.91    | 4,815,080.52  |
| (2) 企业合并增加 |              |               |               |
| (3) 重估调整   | 3,238.53     |               | 3,238.53      |
| (4) 其他     |              |               |               |
| 3、本期减少金额   | 3,003,719.78 |               | 3,003,719.78  |
| (1) 处置     | 3,003,719.78 |               | 3,003,719.78  |
| (2) 处置子公司  |              |               |               |
| (3) 汇率变动影响 |              |               |               |
| 4、期末余额     | 5,023,367.07 | 1,277,590.75  | 6,300,957.82  |
| 三、减值准备     |              |               |               |
| 1、期初余额     |              |               |               |
| 2、本期增加金额   |              |               |               |
| (1) 计提     |              |               |               |
| (2) 企业合并增加 |              |               |               |
| (3) 重估调整   |              |               |               |
| (4) 其他     |              |               |               |
| 3、本期减少金额   |              |               |               |
| (1) 处置     |              |               |               |
| (2) 处置子公司  |              |               |               |
| (3) 汇率变动影响 |              |               |               |
| 4、期末余额     |              |               |               |
| 四、账面价值     |              |               |               |
| 1、期末账面价值   | 5,734,163.71 | 13,460,789.18 | 19,194,952.89 |
| 2、期初账面价值   | 7,668,841.01 | 12,838,115.70 | 20,506,956.71 |

#### (十六) 无形资产

| 项目         | 土地使用权          | 商标权        | 管理软件及其他       | 合计             |
|------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |            |               |                |
| 1、期初余额     | 238,515,771.74 | 247,933.00 | 28,035,712.76 | 266,799,417.50 |
| 2、本期增加金额   |                |            | 4,185,612.14  | 4,185,612.14   |
| (1) 购置     |                |            | 4,185,612.14  | 4,185,612.14   |
| (2) 内部研发   |                |            |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |            |               |                |
| (4) 其他     |                |            |               |                |
| 3、本期减少金额   |                |            |               |                |
| (1) 处置     |                |            |               |                |
| (2) 处置子公司  |                |            |               |                |
| 4、期末余额     | 238,515,771.74 | 247,933.00 | 32,221,324.90 | 270,985,029.64 |
| 二、累计摊销     |                |            |               |                |
| 1、期初余额     | 22,893,739.88  | 247,933.00 | 13,706,152.97 | 36,847,825.85  |

|            |                |            |               |                |
|------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 2、本期增加金额   | 6,261,225.62   |            | 2,678,321.86  | 8,939,547.48   |
| (1) 计提     | 6,261,225.62   |            | 2,678,321.86  | 8,939,547.48   |
| (3) 企业合并增加 |                |            |               |                |
| (3) 其他     |                |            |               |                |
| 3、本期减少金额   |                |            |               |                |
| (1) 处置     |                |            |               |                |
| (2) 处置子公司  |                |            |               |                |
| 4、期末余额     | 29,154,965.50  | 247,933.00 | 16,384,474.83 | 45,787,373.33  |
| 三、减值准备     |                |            |               |                |
| 1、期初余额     |                |            |               |                |
| 2、本期增加金额   |                |            |               |                |
| (1) 计提     |                |            |               |                |
| (2) 企业合并增加 |                |            |               |                |
| (3) 其他     |                |            |               |                |
| 3、本期减少金额   |                |            |               |                |
| (1) 处置     |                |            |               |                |
| (2) 处置子公司  |                |            |               |                |
| 4、期末余额     |                |            |               |                |
| 四、账面价值     |                |            |               |                |
| 1、期末账面价值   | 209,360,806.24 |            | 15,836,850.07 | 225,197,656.31 |
| 2、期初账面价值   | 215,622,031.86 |            | 14,329,559.79 | 229,951,591.65 |

## (十七) 商誉

### 1、商誉账面原值

| 项目            | 期初余额         | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
|               |              | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 5,147,673.34 |         |    |      |    | 5,147,673.34 |
| 合计            | 5,147,673.34 |         |    |      |    | 5,147,673.34 |

### 2、商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

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。该资产组的可回收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。

## (十八) 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额         | 本期增加          | 本期摊销         | 其他减少 | 期末余额          |
|-----------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 车间改造工程    | 8,969,672.63 | 25,884,893.71 | 7,738,760.42 |      | 27,115,805.92 |
| 研发实验室改造工程 | 242,040.21   |               | 242,040.21   |      |               |
| 办公楼装修费    | 4,075,009.21 | 233,607.31    | 2,056,122.39 |      | 2,252,494.13  |



|      |               |               |               |  |               |
|------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 其他项目 | 1,222,846.66  | 994,639.25    | 503,940.19    |  | 1,713,545.72  |
| 合计   | 14,509,568.71 | 27,113,140.27 | 10,540,863.21 |  | 31,081,845.77 |

### (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 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    | 377,813,592.09 | 61,376,228.73  | 325,912,116.13 | 51,633,724.29 |
| 内部交易未实现利润 | 65,547,038.60  | 9,973,286.56   | 24,861,811.45  | 3,713,410.18  |
| 可抵扣亏损     |                |                | 71,457,118.99  | 17,864,279.75 |
| 预计负债      | 78,994,740.19  | 16,782,370.46  | 20,527,820.00  | 3,177,815.00  |
| 政府补助      | 54,120,822.45  | 10,550,165.21  | 37,072,033.33  | 5,593,067.04  |
| 公允价值变动损益  | 29,337,436.03  | 4,410,446.79   |                |               |
| 合同负债      | 5,471,868.28   | 1,367,967.07   |                |               |
| 合计        | 611,285,497.64 | 104,460,464.82 | 479,830,899.90 | 81,982,296.26 |

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 期末余额         |            | 期初余额          |              |
|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|
|               | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 649,693.96   | 97,434.08  | 10,799,380.00 | 1,680,368.30 |
| 累计折旧暂时性差异     | 3,110,353.98 | 466,553.10 |               |              |
| 合计            | 3,760,047.94 | 563,987.18 | 10,799,380.00 | 1,680,368.30 |

#### 3、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    | 5,005,476.06  | 1,306,316.95  |
| 可抵扣亏损     | 39,981,241.05 | 45,074,070.71 |
| 预计负债      | 1,314,768.84  |               |
| 内部交易未实现利润 | 23,599,351.69 |               |
| 小计        | 69,900,837.64 | 46,380,387.66 |

#### 4、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          |
|--------|---------------|---------------|
| 2022年度 |               | 2,223,522.83  |
| 2023年度 | 3,613,722.98  | 5,202,872.81  |
| 2024年度 | 2,777,300.63  | 5,167,230.42  |
| 2025年度 | 3,939,230.82  | 4,881,081.51  |
| 2026年度 | 21,353,918.47 | 27,599,363.14 |
| 2027年度 | 8,297,068.15  |               |
| 合计     | 39,981,241.05 | 45,074,070.71 |

### (二十) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 预付工程设备款 | 40,377,278.30  | 36,192,648.87 |
| 大额定期存单  | 191,357,416.00 |               |
| 合计      | 231,734,694.30 | 36,192,648.87 |

**(二十一)短期借款**

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 64,823,000.00 | 31,878,500.00 |
| 应计利息 | 17,063.27     | 13,286.51     |
| 合计   | 64,840,063.27 | 31,891,786.51 |

**(二十二)应付票据**

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 788,988,526.15 | 493,193,931.35 |
| 合计     | 788,988,526.15 | 493,193,931.35 |

**(二十三)应付账款**

## 1、明细情况

| 项目        | 期末余额             | 期初余额           |
|-----------|------------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 1,010,924,253.88 | 832,189,217.27 |
| 1-2年      | 10,098,995.28    | 12,145,843.04  |
| 2-3年      | 2,102,663.64     | 5,284,915.60   |
| 3年以上      | 5,972,791.15     | 4,778,341.99   |
| 合计        | 1,029,098,703.95 | 854,398,317.90 |

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、账龄1年以上重要的应付账款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 海南金盘智能科技股份有限公司 | 2,415,066.28 | 未达结算条件    |
| 速博达(深圳)自动化有限公司 | 1,083,547.70 | 未达结算条件    |
| 小计             | 3,498,613.98 |           |

**(二十四)预收款项**

## 1、明细情况

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 2-3年 |            | 243,997.58 |
| 3年以上 | 243,997.58 |            |
| 合计   | 243,997.58 | 243,997.58 |

2、账龄超过1年的预收账款说明：

超过1年以上的预收账款243,997.58元，占预收账款总额的100.00%，主要系公司预收上海樞天新能源科技有限公司股权的转让款。

**(二十五)合同负债**

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 203,395,780.56 | 108,104,037.45 |
| 合计   | 203,395,780.56 | 108,104,037.45 |

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1、明细情况

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 79,972,523.93 | 496,482,931.77 | 465,760,328.88 | 110,695,126.82 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 46,039.42     | 22,022,758.15  | 22,068,797.57  |                |
| 辞退福利         |               | 84,465.70      | 84,465.70      |                |
| 合计           | 80,018,563.35 | 518,590,155.62 | 487,913,592.15 | 110,695,126.82 |

### 2、短期薪酬明细情况

| 项目          | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 79,926,759.26 | 471,758,401.19 | 441,024,792.48 | 110,660,367.97 |
| 职工福利费       |               | 5,450,908.78   | 5,450,908.78   |                |
| 社会保险费       | 14,489.62     | 8,200,368.68   | 8,214,858.30   |                |
| 其中：医疗保险费    | 14,489.62     | 7,192,849.23   | 7,207,338.85   |                |
| 工伤保险费       |               | 612,721.60     | 612,721.60     |                |
| 生育保险费       |               | 394,797.85     | 394,797.85     |                |
| 住房公积金       |               | 10,045,719.79  | 10,045,719.79  |                |
| 工会经费和职工教育经费 | 31,275.05     | 1,027,533.33   | 1,024,049.53   | 34,758.85      |
| 小计          | 79,972,523.93 | 496,482,931.77 | 465,760,328.88 | 110,695,126.82 |

### 3、设定提存计划明细情况

| 项目     | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|--------|-----------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 | 46,039.42 | 21,421,564.03 | 21,467,603.45 |      |
| 失业保险费  |           | 601,194.12    | 601,194.12    |      |
| 小计     | 46,039.42 | 22,022,758.15 | 22,068,797.57 |      |

## (二十七) 应交税费

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税     | 23,805,311.47  | 18,870,052.89 |
| 消费税     | 10,609,423.78  | 7,551,985.73  |
| 企业所得税   | 96,696,446.06  | 21,888,825.82 |
| 个人所得税   | 1,151,546.53   | 1,111,810.48  |
| 房产税     | 230,352.46     | 177,975.39    |
| 土地使用税   | 232,657.12     | 232,458.21    |
| 印花税     | 931,518.90     | 112,769.97    |
| 城市维护建设税 | 2,011,412.36   | 1,761,029.33  |
| 教育费附加   | 860,557.94     | 891,727.13    |
| 地方教育费附加 | 573,705.31     | 440,545.69    |
| 环境保护税   | 100,500.00     | 50,250.00     |
| 水利基金    | 1,452.83       | 2,505.55      |
| 合计      | 137,204,884.76 | 53,091,936.19 |

## (二十八) 其他应付款

### 1、明细情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 8,010,071.46 | 34,980,763.22 |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,010,071.46 | 34,980,763.22 |
|----|--------------|---------------|

2、其他应付款

(1) 明细情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 押金保证金 | 3,198,559.00 | 4,297,988.32  |
| 代收代付款 | 3,454,654.89 | 4,790,460.67  |
| 应付费用  | 1,295,620.10 | 25,682,774.39 |
| 其他    | 61,237.47    | 209,539.84    |
| 小计    | 8,010,071.46 | 34,980,763.22 |

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

| 项目          | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 深圳市鼎盛实业有限公司 | 1,452,267.15 | 押金保证金     |
| 小计          | 1,452,267.15 |           |

(二十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,475,541.73 | 4,974,849.47 |
| 合计         | 3,475,541.73 | 4,974,849.47 |

(三十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 待转销项税额 | 12,296,993.52 | 6,927,755.82 |
| 合计     | 12,296,993.52 | 6,927,755.82 |

(三十一) 租赁负债

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 19,441,404.35 | 20,531,380.65 |
| 其中：未确认融资费用   | 7,898,248.07  | 7,452,661.71  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,475,541.73  | 4,974,849.47  |
| 合计           | 15,965,862.62 | 15,556,531.18 |

(三十二) 长期应付款

1、 明细情况

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 专项应付款 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 合计    | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 |

2、 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 |
|------|----------------|------|------|----------------|------|
| 专项拨款 | 105,000,000.00 |      |      | 105,000,000.00 |      |
| 小计   | 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。

### (三十三) 预计负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 产品质量保证 | 63,069,053.11 | 20,527,820.00 |
| 弃置费用   | 2,565,048.05  |               |
| 其他     | 7,926,473.52  |               |
| 合计     | 73,560,574.68 | 20,527,820.00 |

### (三十四) 递延收益

#### 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        |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 政府补助 | 37,072,033.33 | 28,952,140.00 | 11,903,350.88 | 54,120,822.45 | 尚未转入损益的政府补助 |
| 合计   | 37,072,033.33 | 28,952,140.00 | 11,903,350.88 | 54,120,822.45 |             |

#### 2、政府补助明细情况

| 项目      | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入当期损益金额    | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 政府补助[注] | 37,072,033.33 | 28,952,140.00 | 11,903,350.88 | 54,120,822.45 | 与资产相关       |
| 小计      | 37,072,033.33 | 28,952,140.00 | 11,903,350.88 | 54,120,822.45 |             |

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五十八)3之说明。

### (三十五) 股本

#### 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 | 582,445,394.00 |             |    |       |
| 合计   | 582,445,394.00 |             |    |       |

(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 |             |    |    | 582,445,394.00 |
| 合计   |             |    |    | 582,445,394.00 |

### (三十六) 资本公积

| 项目   | 期初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 503,422,270.01 |      |      | 503,422,270.01 |
| 合计   | 503,422,270.01 |      |      | 503,422,270.01 |

### (三十七) 库存股

| 项目   | 期初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股票回购 | 1,998,699.00 |      |      | 1,998,699.00 |
| 合计   | 1,998,699.00 |      |      | 1,998,699.00 |

### (三十八) 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     | 124,395.88 | -1,755,264.44  |                    |               | -1,755,264.44  |           | -1,630,868.56  |
| 其他权益工具投资公允价值变动 |            | -29,239,122.14 |                    | -4,385,868.32 | -24,853,253.82 |           | -24,853,253.82 |
| 合计             | 124,395.88 | -30,994,386.58 |                    | -4,385,868.32 | -26,608,518.26 |           | -26,484,122.38 |

### (三十九) 盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 244,220,151.36 | 45,397,423.90 |      | 289,617,575.26 |
| 合计     | 244,220,151.36 | 45,397,423.90 |      | 289,617,575.26 |

### (四十) 未分配利润

| 项目                | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,734,150,192.17 | 1,508,328,722.20 |
| 调整期初未分配利润合计数      |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润        | 1,734,150,192.17 | 1,508,328,722.20 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 656,477,344.96   | 373,200,496.33   |
| 减：提取法定盈余公积        | 45,397,423.90    | 30,934,007.56    |
| 应付普通股股利           | 145,556,273.50   | 116,445,018.80   |
| 期末未分配利润           | 2,199,673,839.73 | 1,734,150,192.17 |

### (四十一) 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 | 4,358,682,271.86 | 2,997,621,947.62 | 2,764,348,858.36 | 1,923,551,720.56 |
| 其他业务 | 42,007,270.59    | 3,921,140.78     | 41,570,913.34    | 3,911,582.00     |
| 合计   | 4,400,689,542.45 | 3,001,543,088.40 | 2,805,919,771.70 | 1,927,463,302.56 |

### (四十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 16,795,436.95 | 17,424,068.66 |
| 房产税     | 6,836,289.55  | 5,278,454.37  |
| 车船税     | 13,972.72     | 12,697.80     |
| 土地使用税   | 1,337,746.47  | 1,274,359.43  |
| 印花税     | 5,071,584.19  | 2,072,428.34  |
| 城市维护建设税 | 9,710,908.77  | 7,752,655.54  |
| 教育费附加   | 4,130,203.90  | 3,378,625.62  |
| 地方教育费附加 | 2,907,408.30  | 2,252,417.11  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 环境保护税 | 202,683.92    | 52,836.11     |
| 水利基金  | 26,630.20     | 29,033.17     |
| 门牌税   | 840.00        | 900.00        |
| 合计    | 47,033,704.97 | 39,528,476.15 |

#### (四十三) 销售费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 136,352,042.41 | 118,902,408.81 |
| 运输费   | 1,916,604.85   | 2,896,419.21   |
| 维护费   | 69,443,171.28  | 38,011,219.55  |
| 差旅费   | 12,445,825.60  | 15,942,515.74  |
| 办公费   | 13,094,585.03  | 18,422,109.26  |
| 业务招待费 | 17,575,348.75  | 15,954,000.78  |
| 广告宣传费 | 12,349,684.18  | 11,457,671.88  |
| 认证费   | 3,949,112.40   | 1,860,803.94   |
| 租赁费   | 1,559,048.68   | 2,828,987.52   |
| 其他    | 30,150,930.15  | 12,443,800.37  |
| 合计    | 298,836,353.33 | 238,719,937.06 |

#### (四十四) 管理费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬   | 56,657,591.82  | 53,246,408.44 |
| 办公费    | 15,456,090.60  | 9,376,571.16  |
| 折旧费    | 17,202,217.84  | 9,598,109.15  |
| 无形资产摊销 | 3,683,023.83   | 2,020,403.46  |
| 业务招待费  | 1,212,660.66   | 1,207,101.83  |
| 维修保养费  | 7,795,259.95   | 4,731,097.29  |
| 差旅费    | 545,961.94     | 521,980.88    |
| 其他     | 8,141,139.60   | 8,579,618.10  |
| 合计     | 110,693,946.24 | 89,281,290.31 |

#### (四十五) 研发费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 121,801,155.91 | 98,186,270.67  |
| 物料消耗   | 17,867,655.50  | 24,848,781.90  |
| 办公费    | 3,807,658.45   | 3,428,329.44   |
| 折旧费    | 11,505,132.92  | 15,136,375.60  |
| 无形资产摊销 | 516,753.68     | 499,849.83     |
| 业务招待费  | 405,637.72     | 453,093.22     |
| 维修保养费  | 2,857,528.79   | 1,730,102.26   |
| 差旅费    | 934,368.41     | 1,274,850.56   |
| 测试认证费  | 10,534,055.47  | 7,384,163.13   |
| 其他     | 2,617,263.92   | 653,856.44     |
| 合计     | 172,847,210.77 | 153,595,673.05 |

**(四十六) 财务费用**

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------|----------------|--------------|
| 利息支出     | 3,464,091.40   | 2,685,846.98 |
| 减：利息收入   | 7,952,661.34   | 7,555,513.96 |
| 汇兑损益     | -20,218,056.95 | 5,581,385.08 |
| 手续费支出及其他 | 2,170,931.66   | 1,620,717.41 |
| 合计       | -22,535,695.23 | 2,332,435.51 |

**(四十七) 其他收益**

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入非经常性损益的金额   |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税软件退税      | 9,107,674.37  | 8,230,488.21  |               |
| 政府补助         | 34,037,313.26 | 17,380,721.21 | 34,037,313.26 |
| 个税手续费返还      | 254,275.65    | 298,139.75    |               |
| 减免税款(其他税项返还) |               | 195,605.00    |               |
| 合计           | 43,399,263.28 | 26,104,954.17 | 34,037,313.26 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五十八)3之说明。

**(四十八) 投资收益**

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 理财产品的投资收益                        | 24,144,726.50 | 23,968,223.98 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 286,475.09    | -3,405,551.68 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               | -523,322.38   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 | -2,387,100.00 |               |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的股利 | 2,880,745.28  | 761,664.58    |
| 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失    |               | 5,237,653.32  |
| 合计                               | 24,924,846.87 | 26,038,667.82 |

**(四十九) 公允价值变动收益**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------|------------|---------------|
| 理财产品 | 551,380.07 | 10,868,182.24 |
| 合计   | 551,380.07 | 10,868,182.24 |

**(五十) 信用减值损失**

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额        |
|-----------------|----------------|--------------|
| 应收票据坏账损失        | 273,784.88     | -267,824.00  |
| 应收账款坏账损失        | -38,261,615.32 | 6,361,239.07 |
| 其他应收款坏账损失       | 484,807.52     | 1,000,545.37 |
| 一年内到期的非流动资产坏账损失 |                | 628,230.24   |
| 合计              | -37,503,022.92 | 7,722,190.68 |

**(五十一) 资产减值损失**



| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 坏账损失   |                | 4,445,671.63   |
| 存货跌价准备 | -23,623,576.23 | -14,813,312.64 |
| 合计     | -23,623,576.23 | -10,367,641.01 |

#### (五十二) 资产处置收益

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金<br>额 |
|------------|-------------|-------|-------------------|
| 处置固定资产净收益  | -456,379.28 |       | -456,379.28       |
| 处置使用权资产净收益 | -344,104.78 |       | -344,104.78       |
| 合计         | -800,484.06 |       | -800,484.06       |

#### (五十三) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 182,028.38 | 90,665.49  | 182,028.38        |
| 罚款收入        |            | 37,800.00  |                   |
| 违约赔偿收入      | 65,800.00  |            | 65,800.00         |
| 其他          | 122,723.60 | 130,055.40 | 122,723.60        |
| 合计          | 370,551.98 | 258,520.89 | 370,551.98        |

#### (五十四) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,515,378.35 | 510,476.30   | 3,515,378.35      |
| 对外捐赠支出      | 116,196.70   | 200,000.00   | 116,196.70        |
| 违约赔偿支出      | 330,170.94   | 164,080.60   | 330,170.94        |
| 无法收回的应收款项   |              | 1,107,860.56 |                   |
| 其他          | 370,829.31   | 803,162.46   | 370,829.31        |
| 合计          | 4,332,575.30 | 2,785,579.92 | 4,332,575.30      |

#### (五十五) 所得税费用

##### 1、明细情况

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 132,437,851.05 | 47,077,818.55 |
| 递延所得税费用 | -19,208,681.36 | -6,611,248.40 |
| 合计      | 113,229,169.69 | 40,466,570.15 |

##### 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             | 795,257,317.66 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 119,288,597.65 |
| 子公司适用不同税率的影响     | 26,446,848.68  |
| 调整以前期间所得税的影响     | -5,105,877.13  |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 非应税收入的影响                       |                |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -26,187,347.39 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,316,790.27   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,277,171.08  |
| 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 | 1,256,072.14   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 780.91         |
| 免税投资收益的影响                      | -42,971.26     |
| 固定资产加计扣除                       | -466,553.10    |
| 合计                             | 113,229,169.69 |

#### (五十六) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注五(三十八)之其他综合收益说明。

#### (五十七) 合并现金流量表项目注释

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 单位往来款 | 124,028,816.47 | 34,902,937.46 |
| 利息收入  | 7,949,149.95   | 7,545,856.38  |
| 补贴收入  | 50,874,834.08  | 9,930,895.70  |
| 其他    | 8,220,288.07   | 31,185,470.82 |
| 合计    | 191,073,088.57 | 83,565,160.36 |

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 单位往来款 | 134,337,687.95 | 33,474,269.59  |
| 广告宣传费 | 11,436,195.88  | 11,264,874.76  |
| 业务招待费 | 18,839,250.00  | 17,595,942.23  |
| 差旅费   | 13,407,808.36  | 18,757,890.24  |
| 运费    | 3,707,972.14   | 5,902,790.08   |
| 办公费   | 27,748,256.93  | 28,148,131.64  |
| 银行手续费 | 2,446,839.35   | 1,680,827.09   |
| 租赁费   | 3,682,181.41   | 5,071,198.24   |
| 其他    | 95,008,220.90  | 131,327,922.79 |
| 合计    | 310,614,412.92 | 253,223,846.66 |

##### 3、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------------|-------|--------------|
| 处置子公司支付的现金净额 |       | 1,325,030.10 |
| 合计           |       | 1,325,030.10 |

##### 4、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 保函及汇票保证金 | 34,101,607.72 | 9,899,357.20 |
| 合计       | 34,101,607.72 | 9,899,357.20 |

##### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------|----------------|--------------|
| 使用权资产租赁费 | 5,748,070.95   | 5,677,947.55 |
| 保函及汇票保证金 | 143,156,006.76 | 330,189.05   |
| 合计       | 148,904,077.71 | 6,008,136.60 |

#### 6、现金流量表附注补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额           |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                  |                 |
| 净利润                              | 682,028,147.97   | 372,371,381.78  |
| 加: 信用减值损失                        | 37,503,022.92    | -7,722,190.68   |
| 资产减值准备                           | 23,623,576.23    | 10,367,641.01   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧                  | 79,582,771.20    | 65,463,541.12   |
| 使用权资产折旧                          | 4,815,080.52     | 4,486,358.55    |
| 无形资产摊销                           | 8,143,039.32     | 4,672,375.40    |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,540,863.21    | 7,149,238.30    |
| 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) | 800,484.06       |                 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 3,333,349.97     | 419,810.81      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -551,380.07      | -10,868,182.24  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 3,464,091.40     | 2,785,946.98    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -24,924,846.87   | -26,038,667.82  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -22,478,168.56   | -7,768,526.32   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -1,116,381.12    | 1,152,552.65    |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -300,630,832.48  | -366,009,959.30 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -337,575,996.67  | -93,945,822.19  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 692,571,474.12   | 493,924,327.30  |
| 其他                               |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 859,128,295.15   | 450,439,825.35  |
| 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                          | 1,617,744,391.15 | 364,763,687.44  |
| 减: 现金的期初余额                       | 364,763,687.44   | 523,442,943.79  |
| 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                     | 1,252,980,703.71 | -158,679,256.35 |

#### 7、现金和现金等价物的构成

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 1) 现金 | 1,617,744,391.15 | 364,763,687.44 |

|                             |                  |                |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 其中：库存现金                     | 44,653.39        | 40,200.27      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,617,699,737.34 | 364,722,347.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 0.42             | 1,139.22       |
| 2) 现金等价物                    |                  |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 1,617,744,391.15 | 364,763,687.44 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                |

## (五十八) 其他

### 1、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     |
|---------|----------------|----------|
| 银行存款    | 1,540,400.00   | 冻结       |
| 其他货币资金  | 110,326,996.20 | 银承及保函保证金 |
| 交易性金融资产 | 49,996,591.94  | 票据保证金    |
| 应收票据    | 10,764,196.05  | 票据质押     |
| 固定资产    | 210,636,294.04 | 抵押       |
| 无形资产    | 13,865,667.78  | 抵押       |
| 合计      | 397,130,146.01 |          |

### 2、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  |                   |         | 97,903,215.36  |
| 其中：美元 | 10,880,563.21     | 6.9646  | 75,778,770.53  |
| 欧元    | 2,327,947.66      | 7.4229  | 17,280,122.69  |
| 港币    | 26,765.88         | 0.8933  | 23,909.16      |
| 澳元    | 12,493.66         | 4.7138  | 58,892.61      |
| 越南盾   | 10,167,134,063.00 | 0.00029 | 2,948,468.88   |
| 新台币   | 7,983,494.00      | 0.2271  | 1,813,051.49   |
| 应收账款  |                   |         | 544,026,088.09 |
| 其中：美元 | 77,645,247.51     | 6.9646  | 540,768,090.81 |
| 欧元    | 438,911.65        | 7.4229  | 3,257,997.29   |
| 短期借款  |                   |         | 34,823,000.00  |
| 其中：美元 | 5,000,000.00      | 6.9646  | 34,823,000.00  |

### 3、政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

| 项目                            | 期初递延收益     | 本期新增补助 | 本期摊销       | 期末递延收益     | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|-------------------------------|------------|--------|------------|------------|----------|----|
| 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 | 614,859.64 |        | 173,922.48 | 440,937.16 | 其他收益     |    |
| 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 | 454,177.95 |        | 93,852.66  | 360,325.29 | 其他收益     |    |
| 2012年战略性新兴产业发展专项资助            | 53,333.38  |        | 8,386.49   | 44,946.89  | 其他收益     |    |

|  |               |               |               |               |      |  |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------|--|
| 2013年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发资助                                | 108,693.24    |               | 51,282.05     | 57,411.19     | 其他收益 |  |
| 深圳市战略性新兴产业发展专项资金2013年第三批补助                                 | 1,299,777.55  |               | 109,579.21    | 1,190,198.34  | 其他收益 |  |
| 三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金补助                                       | 1,419,272.82  |               | 575,410.34    | 843,862.48    | 其他收益 |  |
| 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                             | 1,640,799.54  |               | 190,410.26    | 1,450,389.28  | 其他收益 |  |
| 2015年大功率储能系统关键技术研发项目资助资金                                   | 439,500.06    |               | 66,153.84     | 373,346.22    | 其他收益 |  |
| 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        | 958,846.92    |               | 63,717.94     | 895,128.98    | 其他收益 |  |
| 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                                  | 1,614,032.58  |               | 197,814.71    | 1,416,217.87  | 其他收益 |  |
| 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 | 736,975.94    |               | 385,921.65    | 351,054.29    | 其他收益 |  |
| 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             | 16,714,844.25 |               | 4,574,567.72  | 12,140,276.53 | 其他收益 |  |
| 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      | 3,874,061.80  |               | 1,360,942.18  | 2,513,119.62  | 其他收益 |  |
| 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                                 | 1,125,814.26  |               | 80,383.08     | 1,045,431.18  | 其他收益 |  |
| 深圳市发展和改革委员会深圳市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                | 1,633,562.33  |               | 810,476.29    | 823,086.04    | 其他收益 |  |
| 数据中心直接蒸发冷却自然冷风墙关键技术研发                                      | 1,533,360.73  |               | 376,187.98    | 1,157,172.75  | 其他收益 |  |
| 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    | 322,620.34    |               | 300,631.00    | 21,989.34     | 其他收益 |  |
| 深圳市科技计划重20180023超高频高效模块化不间断电源关键技术研发项目资金                    | 2,527,500.00  |               | 1,030,000.00  | 1,497,500.00  | 其他收益 |  |
| 节能数据中心产业链关键环节提升项目  |               | 4,000,000.00  | 800,000.00    | 3,200,000.00  | 其他收益 |  |
| 厂房政府补助   |               | 24,952,140.00 | 653,711.00    | 24,298,429.00 | 其他收益 |  |
| 合计   | 37,072,033.33 | 28,952,140.00 | 11,903,350.88 | 54,120,822.45 |      |  |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目                         | 金额           | 列报项目 | 说明 |
|----------------------------|--------------|------|----|
| 政府稳岗补贴                     | 443,852.04   | 其他收益 |    |
| 企业研发投入支持计划补助款              | 648,900.00   | 其他收益 |    |
| 2022年高新企业培育资助款（深圳市科技创新委员会） | 1,700,000.00 | 其他收益 |    |

|                                       |               |      |  |
|---------------------------------------|---------------|------|--|
| 电费补贴(深圳供电局)                           | 211,268.30    | 其他收益 |  |
| 扩岗补贴                                  | 138,000.00    | 其他收益 |  |
| 一次性留工补助                               | 799,665.00    | 其他收益 |  |
| 出口信用保险资助款(南山区工业和信息化局)                 | 3,816,878.00  | 其他收益 |  |
| 工业企业防疫消杀补贴(南山区工业和信息化局)                | 105,000.00    | 其他收益 |  |
| 南山区2022年上半年工业助企纾困项目(南山区工业和信息化局)       | 669,800.00    | 其他收益 |  |
| 2022年企业国内市场开拓资助项目经费(深圳市中小企业服务局)       | 42,426.00     | 其他收益 |  |
| 工业企业扩大产能奖励项目款(深圳市工业和信息化局)             | 3,790,000.00  | 其他收益 |  |
| 2022年绿色低碳扶持计划项目资助款(深圳市工业和信息化局)        | 4,000,000.00  | 其他收益 |  |
| 2022年技术创新扶持计划项目资助款(深圳市工业和信息化局)        | 3,000,000.00  | 其他收益 |  |
| 公租房补贴                                 | 5,663.04      | 其他收益 |  |
| 2021年度省级新增规模以上工业企业奖励                  | 50,000.00     | 其他收益 |  |
| 社保补贴                                  | 4,110.00      | 其他收益 |  |
| 2021年度市级新增入规工业企业奖励金                   | 50,000.00     | 其他收益 |  |
| 2022年市级第一季度增产增效奖励资金                   | 61,400.00     | 其他收益 |  |
| 创业带动就业补贴                              | 30,000.00     | 其他收益 |  |
| 外贸提速发展资金(宁商务外经贸【2022】113号)            | 60,000.00     | 其他收益 |  |
| 工信局收第三季度商贸服务业稳增长                      | 2,000,000.00  | 其他收益 |  |
| 深圳市2020年第五批技术攻关重点项目研发资金资助(深圳市科技创新委员会) | 400,000.00    | 其他收益 |  |
| 精准就业扶贫奖补                              | 2,000.00      | 其他收益 |  |
| 宜丰县就业创业服务中心吸纳脱贫劳动力补贴                  | 3,000.00      | 其他收益 |  |
| 宜丰县统计局2021年新入规企业奖励资金                  | 30,000.00     | 其他收益 |  |
| 130届广交会展位补贴《深圳市商务局》                   | 60,000.00     | 其他收益 |  |
| 2022年企业研发市级财政补助款                      | 12,000.00     | 其他收益 |  |
| 小计                                    | 22,133,962.38 |      |  |

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围增加

| 公司名称           | 股权取得方式 | 股权取得时点   | 认缴出资额(万)     | 认缴出资比例(%) |
|----------------|--------|----------|--------------|-----------|
| 福建科士达新能源科技有限公司 | 新设立    | 2022年3月  | ¥2,000.00    | 100.00    |
| 科士达意大利有限责任公司   | 新设立    | 2022年8月  | € 10.00      | 100.00    |
| 科士达新能源(香港)有限公司 | 新设立    | 2022年9月  | HKD 1,000.00 | 100.00    |
| 深圳科士达未来新能源有限公司 | 新设立    | 2022年11月 | ¥1,000.00    | 100.00    |

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 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       |
| 安徽科士达新能源科技有限公司   | 金寨县     | 金寨县     | 制造业        | 100     |     | 设立       |
| 安徽科士达光伏有限公司      | 金寨县     | 金寨县     | 电站         | 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    | 销售服务       |         | 100 | 设立       |
| 印度科士达科技股份有限公司    | 新德里     | 新德里     | 销售服务       |         | 100 | 设立       |
| 科士达科技股份澳大利亚有限公司  | 新南威尔士州  | 新南威尔士州  | 销售服务       |         | 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 |
| 科士达(越南)有限公司      | 越南海防市   | 越南海防市   | 制造业        |         | 100 | 设立       |
| 广东友电新能源科技有限公司    | 惠州市     | 惠州市     | 制造业        | 20      | 80  | 设立       |
| 宁德时代科士达科技有限公司    | 福建霞浦    | 福建霞浦    | 制造业        | 80      |     | 非同一控制下合并 |
| 广东科士达清能科技有限公司    | 深圳市     | 深圳市     | 制造业        | 100     |     | 设立       |
| 科士达科技股份意大利有限责任公司 | 意大利     | 意大利     | 销售服务       |         | 100 | 设立       |
| 福建科士达新能源科技有限公司   | 福建福州    | 福建福州    | 科技推广和应用服务业 | 100     |     | 设立       |
| 科士达新能源(香港)有限公司   | 香港      | 香港      | 销售服务       |         | 100 | 设立       |
| 深圳科士达未来新能源有限公司   | 深圳市     | 深圳市     | 电气机械和器材制造业 |         | 100 | 设立       |

## (二)重要非全资子公司的主要财务信息

### 1、资产和负债情况

| 子公司名称         | 期末数            |                |                  |
|---------------|----------------|----------------|------------------|
|               | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 921,891,448.20 | 197,198,101.10 | 1,119,089,549.30 |

(续上表)

| 子公司名称         | 期末数            |               |                |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 727,878,777.74 | 66,607,777.14 | 794,486,554.88 |

(续上表)

| 子公司名称         | 期初数           |                |                |
|---------------|---------------|----------------|----------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 80,566,579.29 | 148,774,946.85 | 229,341,526.14 |

(续上表)

| 子公司名称         | 期初数           |          |               |
|---------------|---------------|----------|---------------|
|               | 流动负债          | 非流动负债    | 负债合计          |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 37,394,753.86 | 5,284.07 | 37,400,037.93 |

## 2、损益和现金流量情况

| 子公司名称         | 本期数              |                |                |                |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 1,320,378,347.73 | 132,661,506.21 | 132,661,506.21 | 335,725,583.46 |

(续上表)

| 子公司名称         | 上期数           |            |            |              |
|---------------|---------------|------------|------------|--------------|
|               | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量     |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 38,690,841.08 | 577,103.46 | 577,103.46 | 1,864,828.98 |

## (三)在合营企业或联营企业中的权益

### 1、不重要的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        | 1,453,997.58 | 1,467,522.49 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             |              | -17,477.85   |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          |              | -17,477.85   |

### 2、联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称     | 前期累积未确认的损失  | 本期未确认的损失(或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|-----------------|-------------|---------------------|-------------|
| 江苏东方惠达新能源科技有限公司 | -193,901.62 | -22,681.18          | -216,582.80 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (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。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

1、本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。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2022年12月31日，本公司应收账款的33.95%(2021年12月31日：25.25%)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可控。

#### (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、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项目           | 期末公允价值     |            |                | 合计             |
|--------------|------------|------------|----------------|----------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     |                |
| 持续的公允价值计量    |            |            | 310,420,763.26 | 310,420,763.26 |
| (1) 交易性金融资产  |            |            | 216,447,589.12 | 216,447,589.12 |
| 其中：理财产品      |            |            | 216,447,589.12 | 216,447,589.12 |
| (2) 应收款项融资   |            |            | 39,912,296.28  | 39,912,296.28  |
| (3) 其他权益工具投资 |            |            | 54,060,877.86  | 54,060,877.86  |

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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司持有的银行理财产品，若银行有提供理财产品的市值，则按银行提供的产品市值来预估价值；若银行没办法提供产品市值的，则采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

2、应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值进行计量。

3、公司投资的深圳峰林创业投资有限公司、深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)，根据企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年3月修订)第44条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，因被投资企业无价值波动较大的资产，各年度经营产生的经营成果按投资比例或约定比例分配，留存收益占比不重大，本公司在分析应享有的被投资企业留存收益的基础上，评估公允价值与原投资成本差异不重大，以投资成本作为期末权益工具投资公允价值。

4、公司投资的深圳今日人才信息信息科技有限公司(以下简称今日人才)，根据企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年3月修订)第44条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，本公司以2022年12月31日享有今日人才对应净资产作为公允价值计算依据。

5、公司投资的合肥威达尔能源科技有限公司(以下简称威达尔)，根据企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年3月修订)第44条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，本公司判断2022年12月31日其他权益工具投资的投资成本能代表其公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 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(万)   | 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(%) |
|---------------------|-----|------|-----------|-----------------|------------------|
| 宁波科士达创业投资合伙企业(有限合伙) | 浙江  | 投资   | 40,000.00 | 57.74           | 57.74            |

宁波科士达创业投资合伙企业(有限合伙)原名深圳市科士达电源设备有限公司,曾用名新疆科士达股权投资合伙企业(有限合伙)、舟山科士达股权投资合伙企业(有限合伙),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2022年8月更名宁波科士达创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波科士达),注册地变更为浙江省宁波市北仑区大榭街道滨海南路111号西楼A1253-6室。

宁波科士达的经营范围:一般项目:创业投资(限投资未上市企业);(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

宁波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,分别持有宁波科士达89.09%、10.91%的份额。此外,报告期末刘玲还直接持有公司3.61%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

| 关联方名称           | 与本公司的关系    |
|-----------------|------------|
| 范涛              | 副总经理,董事会秘书 |
| 江苏东方惠达新能源科技有限公司 | 联营企业       |

## (二)关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额         |
|-----------------|--------|------------|--------------|
| 范涛              | 购买商品   | 22,300.88  |              |
| 江苏东方惠达新能源科技有限公司 | 购买商品   | 664,159.29 | 1,070,353.98 |
| 合计              |        | 686,460.17 | 1,070,353.98 |

### 2、关联担保情况

本公司作为担保方

| 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 |
|---------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 170,000,000.00 | 2022/3/26 | 2025/3/26 | 否          |
| 合计            | 170,000,000.00 |           |           |            |

### 3、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,650,834.67 | 5,052,494.08 |

### 4、关联方应收应付款项

#### 应收项目

| 项目名称            | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款:           |            |           |            |           |
| 江苏东方惠达新能源科技有限公司 | 540,320.00 | 16,209.60 | 782,320.00 | 23,469.60 |
| 合计              | 540,320.00 | 16,209.60 | 782,320.00 | 23,469.60 |

## 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

截至2022年12月31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64,308,255.54元，存入保证金金额6,547,876.29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)限制性股票激励计划

2023年4月4日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于公司<2023年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理2023年股权激励相关事宜的议案》。

本激励计划拟授予的限制性股票数量为610.17万股，占本激励计划草案公告日公司股本总额58,244.5394万股的1.05%。其中首次授予510.17万股，占本激励计划草案公告日公司股本总额的0.88%；预留100.00万股，占本激励计划草案公告日公司股本总额的0.17%，预留部分占本次授予权益总额的16.39%。

### (二)利润分配情况

2023年4月10日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于2022年度利润分配的议案》，以截至2022年12月31日总股本582,445,394股，扣除库存股220,300股后的582,225,094股为基数，向全体股东每10股派3.50元人民币现金(含税)，共计派发现金203,778,782.90元，不进行资本公积转增股本，不送红股。

截至本报告批准之日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

## 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，在经营过程中，未能以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确认报告分部，不同产品在不同区域内的销售具有基本一致的风险和报酬，故无报告分部。本公司按产品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            |                  | 上期发生额            |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 智慧电源、数据中心  | 2,184,212,583.25 | 1,389,135,449.94 | 2,150,919,489.76 | 1,448,127,272.67 |
| 光伏逆变器及储能设备 | 1,836,857,907.11 | 1,383,830,589.37 | 325,071,647.13   | 261,863,800.61   |
| 新能源充电设备    | 109,001,997.81   | 83,526,165.71    | 81,832,386.96    | 61,766,396.21    |
| 新能源能源收入    | 49,315,144.75    | 14,768,113.67    | 45,352,874.02    | 14,792,610.63    |
| 配套产品       | 179,294,638.94   | 126,361,628.93   | 161,172,460.49   | 137,001,640.44   |
| 合计         | 4,358,682,271.86 | 2,997,621,947.62 | 2,764,348,858.36 | 1,923,551,720.56 |

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1、明细情况

##### (1)类别明细情况

| 项目             | 期末余额             |        |                |         |                  |
|----------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 122,579,939.32   | 6.85   | 118,045,410.57 | 96.30   | 4,534,528.75     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,667,592,811.76 | 93.15  | 151,360,952.23 | 9.08    | 1,516,231,859.53 |
| 其中：信用风险特征组合    | 915,881,963.48   | 51.16  | 151,360,952.23 | 16.53   | 764,521,011.25   |
| 合并范围组合         | 751,710,848.28   | 41.99  |                |         | 751,710,848.28   |
| 合计             | 1,790,172,751.08 | 100.00 | 269,406,362.80 | 15.05   | 1,520,766,388.28 |

(续上表)

| 项目             | 期初余额             |        |                |         |                  |
|----------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 115,390,881.82   | 9.15   | 115,390,881.82 | 100.00  |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,146,260,535.40 | 90.85  | 134,497,562.03 | 11.73   | 1,011,762,973.37 |
| 其中：信用风险特征组合    | 958,754,577.12   | 75.99  | 134,497,562.03 | 14.03   | 824,257,015.09   |
| 合并范围组合         | 187,505,958.28   | 14.86  |                |         | 187,505,958.28   |
| 合计             | 1,261,651,417.22 | 100.00 | 249,888,443.85 | 19.81   | 1,011,762,973.37 |

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称             | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) | 计提理由              |
|------------------|----------------|----------------|---------|-------------------|
| 福建宇福智能科技有限公司     | 63,682,443.20  | 63,682,443.20  | 100.00  | 剩余款项预计不可收回        |
| 富顺光电科技股份有限公司     | 18,935,473.34  | 18,935,473.34  | 100.00  | 对方公司已被申请破产，预计不可收回 |
| 南京东送电力科技有限公司     | 10,131,653.00  | 10,131,653.00  | 100.00  | 预计不可收回            |
| 北京汉能户用薄膜发电科技有限公司 | 7,708,659.15   | 7,708,659.15   | 100.00  | 预计不可收回            |
| 江苏汉瓦特电力科技有限公司    | 6,221,200.00   | 6,221,200.00   | 100.00  | 预计不可收回            |
| 其他               | 15,900,510.63  | 11,365,981.88  | 71.48   | 预计不可收回            |
| 小计               | 122,579,939.32 | 118,045,410.57 |         |                   |

(3) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 项目           | 期末余额           |                |         |
|--------------|----------------|----------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年，下同) | 664,735,606.31 | 19,942,068.18  | 3.00    |
| 1至2年         | 91,059,641.56  | 9,105,964.16   | 10.00   |
| 2至3年         | 47,217,244.65  | 9,443,448.93   | 20.00   |
| 3年以上         | 112,869,470.96 | 112,869,470.96 | 100.00  |
| 小计           | 915,881,963.48 | 151,360,952.23 | 16.53   |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |               |            |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|----|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销      | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 115,390,881.82 | 4,534,528.75  | -1,880,000.00 |            |    | 118,045,410.57 |
| 按组合计提坏账准备 | 134,497,562.03 | 16,950,081.60 |               | -86,691.40 |    | 151,360,952.23 |
| 小计        | 249,888,443.85 | 21,484,610.35 | -1,880,000.00 | -86,691.40 |    | 269,406,362.80 |

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 | 86,691.40 |

期末无重要的应收账款核销情况。

4、应收账款期末余额前五名的情况

| 单位名称 | 期末余额           | 账龄        | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------|---------------|---------------|
| 第一名  | 344,986,891.71 | 1年以内      | 19.27         |               |
| 第二名  | 276,991,782.29 | 1年以内      | 15.47         |               |
| 第三名  | 63,682,443.20  | 3年以上      | 3.56          | 63,682,443.20 |
| 第四名  | 62,777,690.71  | 2年以内及3年以上 | 3.51          |               |
| 第五名  | 58,569,013.87  | 2年以内      | 3.27          |               |
| 合计   | 807,007,821.78 |           | 45.08         | 63,682,443.20 |

(二)其他应收款

1、明细情况

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 140,048,884.41 | 175,325,861.61 |
| 合计    | 140,048,884.41 | 175,325,861.61 |

2、按账龄披露

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 138,015,873.80 |
| 1至2年         | 1,316,822.63   |
| 2至3年         | 664,618.00     |
| 3年以上         | 4,486,882.52   |
| 小计           | 144,484,196.95 |
| 减:坏账准备       | 4,435,312.54   |
| 合计           | 140,048,884.41 |

3、按款项性质分类披露

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 押金     | 717,954.45     | 865,722.02     |
| 保证金    | 10,002,821.86  | 11,503,917.52  |
| 备用金    | 419,547.59     | 698,034.23     |
| 内部往来   | 132,561,975.83 | 164,520,060.92 |
| 其他     | 781,897.22     | 2,657,583.06   |
| 小计     | 144,484,196.95 | 180,245,317.75 |
| 减:坏账准备 | 4,435,312.54   | 4,919,456.14   |
| 合计     | 140,048,884.41 | 175,325,861.61 |

4、其他应收款坏账准备计提情况

| 项目   | 第一阶段<br>未来12个月预期信用<br>损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减<br>值) | 第三阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) | 小计           |
|------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 期初余额 | 4,919,456.14             |                                      |                                      | 4,919,456.14 |

|          |              |  |  |              |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| 期初余额在本期  |              |  |  |              |
| --转入第二阶段 |              |  |  |              |
| --转入第三阶段 |              |  |  |              |
| --转回第二阶段 |              |  |  |              |
| --转回第一阶段 |              |  |  |              |
| 本期计提     |              |  |  |              |
| 本期收回     | 484,143.60   |  |  | 484,143.60   |
| 本期转回     |              |  |  |              |
| 本期核销     |              |  |  |              |
| 其他变动     |              |  |  |              |
| 期末余额     | 4,435,312.54 |  |  | 4,435,312.54 |

#### 5、其他应收款期末余额前五名的情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|------|----------------|------|----------------|--------------|
| 第一名  | 内部往来 | 114,737,544.99 | 1年以内 | 79.41          |              |
| 第二名  | 内部往来 | 12,558,200.48  | 1年以内 | 8.69           |              |
| 第三名  | 内部往来 | 2,569,752.48   | 1年以内 | 1.78           |              |
| 第四名  | 内部往来 | 2,300,000.00   | 1年以内 | 1.59           |              |
| 第五名  | 保证金  | 1,200,000.00   | 3年以上 | 0.83           | 1,200,000.00 |
| 合计   |      | 133,365,497.95 |      | 92.30          | 1,200,000.00 |

### (三)长期股权投资

#### 1、分类情况

| 项目      | 期末余额             |              |                  |
|---------|------------------|--------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 对子公司的投资 | 1,071,654,259.10 |              | 1,071,654,259.10 |
| 对联营企业投资 | 3,778,312.92     | 3,534,315.34 | 243,997.58       |
| 合计      | 1,075,432,572.02 | 3,534,315.34 | 1,071,898,256.68 |

(续上表)

| 项目      | 期初余额           |              |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司的投资 | 770,101,669.10 |              | 770,101,669.10 |
| 对联营企业投资 | 3,791,837.83   | 3,534,315.34 | 257,522.49     |
| 合计      | 773,893,506.93 | 3,534,315.34 | 770,359,191.59 |

#### 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           | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 深圳科士达新能源有限公司   | 113,400,000.00 | 270,000,000.00 |      | 383,400,000.00 |          |          |
| 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    | 63,646,291.00  | 26,552,590.00  |  | 90,198,881.00    |  |  |
| 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  | 127,750,000.00 |                |  | 127,750,000.00   |  |  |
| 安徽科士达新能源科技有限公司 | 50,000,000.00  |                |  | 50,000,000.00    |  |  |
| 安徽科士达光伏有限公司    | 100,000,000.00 |                |  | 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    |  |  |
| 宁德时代科士达科技有限公司  | 161,552,798.51 |                |  | 161,552,798.51   |  |  |
| 广东友电新能源科技有限公司  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |  | 10,000,000.00    |  |  |
| 合计             | 770,101,669.10 | 301,552,590.00 |  | 1,071,654,259.10 |  |  |

### 3、明细情况

| 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 |
| 联营企业            |              |        |             |             |          |
| 上海樞天新能源科技有限公司   | 3,778,312.92 |        |             |             |          |
| 江苏东方惠达新能源科技有限公司 |              |        |             |             |          |
| 辽宁小巨人新能源科技有限公司  | 13,524.91    |        | -300,000.00 | 286,475.09  |          |
| 小计              | 3,791,837.83 |        | -300,000.00 | 286,475.09  |          |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 减值准备<br>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   |        |             |        |    | 3,778,312.92 | 3,534,315.34 |
| 江苏东方惠达新能源科技有限公司 |        |             |        |    |              |              |
| 辽宁小巨人新能源科技有限公司  |        |             |        |    |              |              |
| 小计              |        |             |        |    | 3,778,312.92 | 3,534,315.34 |

### 4、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20.00%；

(2) 公司持有江苏东方惠达新能源科技有限公司的认缴股权比例为15.00%，实缴股权比例为5.16%，公司派出一名董事，对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，故采用权益法核算。目前公司按实缴股权比例享有江苏东方惠达新能源科技有限公司的收益分配权。

### (四) 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 | 3,213,551,964.03 | 2,572,874,540.42 | 2,788,553,500.82 | 2,163,855,436.55 |
| 其他业务 | 118,084,579.38   | 4,826,719.91     | 37,028,380.26    | 3,906,581.99     |
| 合计   | 3,331,636,543.41 | 2,577,701,260.33 | 2,825,581,881.08 | 2,167,762,018.54 |

#### (五) 研发费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 76,324,934.32  | 65,804,364.29  |
| 办公费    | 3,628,081.26   | 5,422,737.78   |
| 折旧费    | 6,532,978.71   | 10,592,567.83  |
| 无形资产摊销 | 464,322.52     | 499,849.83     |
| 业务招待费  | 328,548.91     | 439,935.03     |
| 维修保养费  | 569,797.31     | 1,181,944.27   |
| 差旅费    | 328,386.47     | 551,315.49     |
| 测试认证费  | 7,552,961.02   | 4,472,791.02   |
| 物料消耗   | 11,305,077.47  | 20,262,528.38  |
| 其他     | 1,938,329.05   | 1,322,522.69   |
| 合计     | 108,973,417.04 | 110,550,556.61 |

#### (六) 投资收益

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 理财产品的投资收益                        | 18,889,370.91 | 19,275,809.72 |
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 50,000,000.00 | 5,400,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 286,475.09    | -3,405,551.68 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               | 232,020.00    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 | -2,387,100.00 |               |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的股利 | 2,880,745.28  | 761,664.58    |
| 合计                               | 69,669,491.28 | 22,263,942.62 |

### 十五、补充资料

#### (一) 本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   | -4,133,834.03 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  | 466,553.10    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 34,037,313.26 |    |
| 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年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 | 25,189,751.85 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 1,880,000.00  |  |
| 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  | -628,673.35   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |  |
| 小计  | 56,811,110.83 |  |
| 减：所得税影响额(所得税减少以“-”表示)   | 8,552,427.63  |  |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 229,982.93    |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额  | 48,028,700.27 |  |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(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          | 19.94         | 1.13   | 1.13   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.48         | 1.05   | 1.05   |

二〇二三年四月十日