



**KDL科达利**

**深圳市科达利实业股份有限公司**

**2023 年半年度报告**

**2023 年 8 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人励建立、主管会计工作负责人石会峰及会计机构负责人(会计主管人员)张朝晖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任 .....	32
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况 .....	39
第八节 优先股相关情况 .....	43
第九节 债券相关情况 .....	44
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2023 年半年度财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名和公司盖章的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科达利、深圳科达利	指	深圳市科达利实业股份有限公司
精密结构件	指	具有高尺寸精度、高表面质量、高性能要求等特性的，在工业产品中起固定、保护、支承、装饰等作用的塑胶或五金部件
动力锂电池、动力电池	指	为新能源汽车等大型电动设备提供动力用的专业大型锂电池，具有体积大、容量高、强度高，抗冲击性强的特点，技术要求较高
储能锂电池、储能电池	指	应用于储能设备、发电设备等的大型锂电池
便携式锂电池	指	应用于手机、笔记本电脑、数码相机、平板电脑等数码产品的小型锂电池，具有体积小，携带方便的特点
CATL、宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司及其下属子公司
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司及其下属子公司
特斯拉	指	Tesla, Inc. 以及特斯拉（上海）有限公司
松下	指	松下电器产业株式会社及其全球分支机构（总部设在日本的世界 500 强跨国公司）
LG	指	韩国 LG 电子有限公司及其全球分支机构（总部设在韩国的世界 500 强跨国公司）
Northvolt	指	Northvolt AB、Northvolt Ett AB、Northvolt Ett AB 及其下属子公司
ACC	指	Automotive Cells Company SE 及其下属子公司
三星	指	韩国三星电子有限公司及其全球分支机构（总部设在韩国的世界 500 强跨国公司）
亿纬锂能	指	惠州亿纬锂能股份有限公司及其下属子公司
欣旺达	指	欣旺达电子股份有限公司及其下属子公司
力神	指	天津力神电池股份有限公司及其下属子公司
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司及其下属子公司
瑞浦兰钧	指	瑞浦兰钧能源股份有限公司及其下属子公司
海辰储能	指	厦门海辰储能科技股份有限公司及其下属子公司
远景动力	指	远景动力有限公司及其下属子公司
楚能	指	楚能新能源股份有限公司及其下属子公司
上海科达利	指	上海科达利五金塑胶有限公司，为本公司全资子公司
陕西科达利	指	陕西科达利五金塑胶有限公司，为本公司全资子公司
惠州科达利	指	惠州科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
江苏科达利	指	江苏科达利精密工业有限公司，为本公司控股子公司
大连科达利	指	大连科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
福建科达利	指	福建科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
四川科达利	指	四川科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
湖北科达利	指	湖北科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
江西科达利	指	江西科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
江门科达利	指	江门科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司

释义项	指	释义内容
山东科达利	指	山东科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
厦门科达利	指	厦门科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
德国科达利	指	科达利德国有限责任公司（KEDALI Germany GmbH），为本公司境外全资子公司
匈牙利科达利	指	匈牙利科达利有限责任公司（Kedali Hungary Kft.），为本公司境外全资子公司
瑞典科达利	指	科达利瑞典有限责任公司（Kedali Sweden AB.），为本公司境外全资子公司
三力协成	指	惠州三力协成精密部件有限公司，为本公司控股子公司
大业盛德	指	云南大业盛德企业管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《主板上市公司规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《深圳市科达利实业股份有限公司章程》
《企业会计准则》	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定
报告期	指	2023 年 1-6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	科达利	股票代码	002850
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市科达利实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科达利		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Kedali Industry Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	KDL		
公司的法定代表人	励建立		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗丽娇	赖红琼
联系地址	深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 27 层	深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 27 层
电话	0755-26400270	0755-26400270
传真	0755-26400270	0755-26400270
电子信箱	ir@kedali.com.cn	ir@kedali.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,917,207,268.44	3,388,313,700.32	45.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	508,775,481.09	344,203,938.60	47.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	495,980,352.80	324,562,087.04	52.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	573,830,679.21	42,097,142.52	1,263.11%
基本每股收益（元/股）	2.17	1.48	46.62%
稀释每股收益（元/股）	2.16	1.48	45.95%
加权平均净资产收益率	8.47%	7.30%	1.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,489,010,383.04	14,174,231,125.54	-4.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,333,020,375.94	5,729,903,705.13	10.53%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,971,357.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,523,090.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,989,424.10	



其他符合非经常性损益定义的损益项目	553,200.00	个税手续费返还
减：所得税影响额	2,165,358.25	
少数股东权益影响额（税后）	155,022.31	
合计	12,795,128.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业情况

##### 1、公司所处行业分类

公司所处行业为精密结构件制造业，具体面向的下游应用行业为动力电池行业和汽车行业，目前产品主要应用于动力电池、储能电池等电池精密结构件的制造，最终应用于新能源汽车以及储能领域等。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》（证监会公告[2012]31号），公司业务属于制造业下的金属制品业（分类代码 C-33）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司属于制造业下的金属结构制造分类（分类代码 3311）。

##### 2、公司所处行业发展情况

精密结构件是指具有高尺寸精度、高表面质量、高性能要求等特性，在工业产品中起固定、保护、支承、装饰等作用的塑胶或五金部件，并根据应用环境的不同，具备可连接性、抗震性、散热性、防腐性、防干扰性、抗静电性等特定功能。精密结构件的应用十分广泛，主要下游行业包括锂电池、汽车、储能电站、通讯设备、机电设备、航空器材、高速机车等对结构件的加工精度和产品质量精度有严格要求的领域，运用产品大到航天飞机、军工机械，小至家庭用具、电子配件，就不同应用领域的精密结构件而言，其功能、特性、外形、成本等亦有较大差别。公司目前生产的精密结构件具体应用于包括动力电池、储能电池在内的电池行业及汽车行业。

#### （1）动力电池及其精密结构件行业基本情况

动力电池主要应用于纯电动汽车、混合动力汽车、插电式混合动力汽车等新能源汽车。

随着环保意识的增强和政府新能源汽车的支持力度不断加大，新能源汽车市场规模正逐年扩大，中国、德国、日本、美国等全球主要车企加码布局新能源汽车领域，加上充换电等基础设施的不断完善等因素，新能源汽车销量持续快速增长。根据乘联会方面公布的数据显示，2023年新能源汽车走势较稳，1至6月全球广义新能源汽车的销量达到954万台，同比增长24%，其中，新能源乘用车销量达到605万台，同比增长45%，中国在全球新能源乘用车销量中的份额为60%。国内方面，根据中国汽车工业协会数据，2023年上半年，新能源汽车销量为374.7万辆，同比增长44.1%，新能源汽车渗透率达到28.3%。

动力电池作为电动汽车的重要组成部分和核心技术体现点之一，在新能源汽车的成本中占比较高，新能源车产业的持续增长有效带动了动力电池产业的迅速发展。根据SNE Research发布的动力电池装机数据显示，2023年上半年，全球动力电池装机量为304.3GWh，同比增加50.1%。

动力电池精密结构件作为动力电池不可或缺的重要组成部分，主要起到传输能量、承载电解液、保障安全性、固定支承电池等作用。由于新能源汽车需要的是大功率电能，因此在实际使用过程中，往往使用上百个电芯串并联以保证能量的供应。由此来说，一般单个动力电池结构件的市场价格是传统便携式锂电池结构件的几十甚至上百倍。受动力电池市场快速发展影响，动力电池精密结构件的市场空间亦同步持续增长。

#### （2）储能电池及其精密结构件行业基本情况

随着“双碳”战略的提出，国家高度重视可再生能源的使用，配置储能作为新能源发电的重要趋势，在有效维持用电稳定、提高用电效率、降低用电成本等方面发挥了重要作用。为促进我国储能产业的快速发展，2021年7月，发改委、国家能源局联合发布《关于加快推动新型储能发展的指导意见》，到2025年实现锂离子电池等新型储能从商业化初期向规模化发展转变，装机规模达3,000万千瓦以上；到2030年，实现新型储能全面市场化发展。

2022 年以来，储能电池产能布局加速，消费、动力电池行业龙头如 CATL、LG、亿纬锂能等公司，新能源汽车生产厂商如特斯拉、比亚迪等公司均积极布局储能锂电池各环节业务。另外，海辰储能、瑞浦兰钧、亿纬锂能、天合储能、远景动力、海基新能源等相继发布大容量储能电芯。从 2023 年开年的扩投产来看，以储能电池和储能系统为主，且从储能电池技术类别来看，仍以锂离子电池居多。根据 CNESA DataLink 全球储能数据库的不完全统计显示，2023 年 1 至 6 月，中国企业在全球市场中储能电池(不含基站/数据中心备电类电池)产量超过 75.0GWh，是去年同期的 2 倍多，出口比重超过 55%。未来随着电力清洁化加速带来储能需求持续增长，国内外对储能领域政策实施力度的加大，储能市场迎来快速发展阶段。

### (3) 汽车及汽车结构件行业基本情况

21 世纪以来，受益于中国经济的快速发展，中国汽车产量和销量增长，成为了全球最大的汽车生产和消费国。2020 年以来，多地政府陆续出台购置补贴、放宽限购等促进汽车消费的政策，汽车企业亦相继推出促销活动，进一步提振了消费者的购车意愿。根据中国汽车工业协会数据，2023 年上半年，汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3% 和 9.8%。

此外，财政部、税务总局、工业和信息化部于 2023 年 6 月发布《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》，对购置日期在 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的新能源汽车免征车辆购置税，对购置日期在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税。新能源汽车行业政策环境的改善，有望促使相关产业链延续快速发展的态势，并进一步带动整体汽车产销量的提升。

汽车结构件作为汽车的重要组成部分，对汽车的使用寿命、驾乘舒适度等具有重要影响。受益于国内乘用车需求整体周期性弱复苏以及新能源汽车预期向好的发展态势，汽车配件和零部件市场亦稳步发展。同时，现代汽车工业对汽车整车品质及安全性能的要求逐年提升，这也将一定程度推动汽车结构件向高品质高价格的方向发展。

### 3、公司所处行业周期性和季节性特征

公司生产的新能源汽车动力电池精密结构件、储能电池精密结构件、消费类电池精密结构件以及汽车零部件广泛应用于汽车及新能源汽车、动力电池、便携式通讯电子产品、电动工具、储能电站等众多行业领域，总体面向多行业客户服务，不同行业的周期性、季节性不尽相同，整体来看，精密结构件制造行业未表现出明显的周期性和季节性。

### 4、公司所处行业市场地位

公司经过二十七年的发展，已成为动力电池精密结构件行业具备影响力的企业。公司客户涵盖全球知名动力电池、储能电池及汽车制造企业，如 CATL、中创新航、LG、松下、特斯拉、Northvolt、ACC、三星、亿纬锂能、欣旺达、蜂巢能源、力神、海辰储能、瑞浦兰钧、远景动力、广汽集团等。随着下游客户市场集中度的提高，以公司为代表的服务于业界领先客户的第一梯队企业的订单量、业务规模 and 市场份额亦将呈增长趋势。

公司充分利用并实现了动力电池精密结构件和汽车结构件的技术融合，既通过动力电池精密结构件的生产掌握了高安全性、高精密度的生产工艺，又通过汽车结构件的生产具备了大型结构件的生产设备和开发条件。在应用于新能源汽车的动力电池精密结构件领域，公司具备突出的研发技术实力，并已形成较大的生产和销售规模，占据了领先的市场地位；未来随着市场规模的快速扩大，并借助强大的技术优势和深厚的优质客户资源积累，公司此部分业务有望继续保持高速发展态势。

### 5、公司所处行业政策信息

我国精密结构件制造业管理体制主要为国家宏观指导及协会自律管理下的市场竞争体制，各企业面向市场自主经营。国家行政管理部门不定期发布行业政策对本行业的发展进行宏观调控。报告期内，新能源汽车行业相关的重要政策颁布如下：

序号	法律、法规、政策	颁布部门	颁布时间	涉及内容
1	《关于支持新能源商品汽车铁路运输服务新能源汽车产业发展的意见》	国家铁路局、工业和信息化部、中国国家铁路集团有限公司	2023年1月	明确了对纳入工业和信息化部《道路机动车辆生产企业及产品公告》范围的新能源汽车铁路运输的总体支持政策，提出了工作举措，旨在更好满足新能源汽车在生产企业铁路运输需求、积极鼓励开展新能源汽车铁路运输业务，保障新能源汽车铁路运输安全畅通，促进降低新能源汽车物流成本。
2	《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》	工业和信息化部、交通运输部、发展改革委、财政部、生态环境部、住房城乡建设部、国家能源局、国家邮政局	2023年1月	明确在全国范围内启动公务用车、城市公交、出租（包括巡游出租和网络预约出租汽车）、环卫、邮政快递、城市物流配送、机场等领域用车全面电动化先行试点工作，试点期为2023年至2025年。通过试点，车辆电动化水平大幅提高，城市公交、出租、环卫、邮政快递、城市物流配送领域新增及更新车辆中新能源汽车占比力争达到80%。
3	《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》	国家发展改革委、国家能源局	2023年5月	从创新农村地区充电基础设施建设运营维护模式、支持农村地区购买使用新能源汽车、强化农村地区新能源汽车宣传服务管理三方面，提出十一项目体举措，为新能源汽车在农村地区的推广使用营造良好环境，更好满足群众生产生活需求。
4	《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》	国务院办公厅	2023年6月	提出五个方面十六项具体要求。一是优化完善网络布局。建设便捷高效的城际充电网络和互联互通的城市群都市圈充电网络，加快补齐重点城市之间路网充电基础设施短板。建设结构完善的城市充电网络，建设有效覆盖的农村地区充电网络；二是加快重点区域建设。在既有居住区加快推进固定车位充电基础设施应装尽装，严格落实新建居住区充电基础设施建设管理指南。以“三中心”等建筑物配建停车场以及交通枢纽、驻车换乘等公共停车场为重点加快建设公共充电基础设施；三是提升运营服务水平。促进充电基础设施投资多元化。持续完善标准体系，提升标准国际化引领能力；四是加强科技创新引领。大力推广应用智能充电基础设施，积极推动配电网智能化改造，加强电动汽车与电网能量互动。加快推进快速换电、大功率充电、智能有序充电、无线充电、光储充协同控制等技术研究，持续优化电动汽车电池技术性能；五是加大支持保障力度。压紧压实地方政府统筹推进充电基础设施发展的主体责任等。
5	《关于开展2023年新能源汽车下乡活动的通知》	工业和信息化部办公厅、发展改革委办公厅、农业农村部办公厅、商务部办公厅、国家能源局综合司	2023年6月	为促进农村地区新能源汽车推广应用，引导农村居民绿色出行，助力美丽乡村建设和乡村振兴战略实施，工业和信息化部、发展改革委、商务部、农业农村部、国家能源局委托中国汽车工业协会组织实施开展2023年新能源汽车下乡活动。
6	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》	财政部、税务总局、工业和信息化部	2023年6月	为支持新能源汽车产业发展，促进汽车消费，延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策，对购置日期在2024年1月1日至2025年12月31日期间的新能源汽车免征车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车免税额不超过3万元；对购置日期在2026年1月1日至2027年12月31日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车减税额不超过1.5万元。

## （二）公司从事的主要业务

### 1、主要经营业务、主要产品及其用途

公司是一家电池精密结构件和汽车结构件研发及制造企业，经过二十七年的发展，已成长为国内领先的电池精密结构件和汽车结构件研发及制造商。公司产品主要分为新能源汽车动力电池精密结构件、储能电池精密结构件、消费类电池精密结构件以及汽车零部件，广泛应用于汽车及新能源汽车、动力电池、便携式通讯电子产品、电动工具、储能电站等众多行业领域。公司坚持定位于高端市场、采取重点领域的大客户战略，持续发展下游新能源汽车动力电池和消费电子产品便

携式锂电池行业的领先高端客户及知名客户，已与 CATL、中创新航、亿纬锂能、欣旺达、力神、海辰储能、瑞浦兰钧、远景动力等国内领先厂商以及 LG、松下、特斯拉、Northvolt、ACC、三星等国外知名客户建立了长期稳定的战略合作关系。

报告期内，公司一直专注于精密结构件研发及制造领域，主营业务未发生重大变化。

## 2、主要经营模式

### （1）研发模式

公司的研发模式以下游客户需求和行业发展趋势为导向，一方面，在与客户的日常合作过程中，融入客户的供应链，与客户技术部门同步沟通，深入客户的产品研发、试产、批量生产等全过程，通过与客户相关部门的全程同步反馈，将客户的意见纳入研发全程，共同确定产品的技术和设计方案；另一方面，主要在动力电池领域，公司前瞻性地把控行业技术的发展趋势，针对产品制造、产品工艺、产品性能等开展主导性的先发研究。公司基于通用技术和产品平台，通过跨部门组建联合开发团队，实现快速有效的研发。

公司的研发模式主要有以下几个特点：

#### ① 与客户全程对接的交互式研发和自主研发相结合的研发模式

交互式研发模式主要应用于公司与客户就传统领域新产品开发的合作中，公司以客户需求为导向，注重与客户持续就需求和技术可行性进行沟通，将客户意见纳入公司的产品研发过程，在产品研发的全部环节实现人员、技术、信息的全程对接和反馈，确保产品完全符合客户的技术要求。

动力电池结构件等领域，公司亦积极开展自主研发。由于目前动力电池的若干技术仍在持续发展过程中，公司与动力电池乃至新能源汽车厂商直接合作，开展技术创新，重点解决动力电池安全性、可靠性和轻量化问题，具体研发方向包括动力电池的安全性及一致性、耐高低温性能、耐高压防渗漏性能、大容量及高功率性能等。

#### ② 基于通用技术和平台的产品开发过程

公司通过长期的技术研发和产品经验积累，累积了一系列成熟的通用技术和产品专用技术，并在此基础上形成动力电池结构件和汽车结构件的技术平台，能够在此基础上针对新客户以及新式样和型号的产品等进行快速设计、研发和投产。

公司技术起源于便携式锂电池精密结构件，在逐步掌握汽车结构件技术后，基于便携式锂电池和汽车结构件分别的技术基础，通过便携式锂电池结构件的精密技术与汽车的大模具开发环境交叉融合，成功进入动力电池精密结构件领域，并建立了动力电池精密结构件技术平台，针对不同客户需要研发新型的动力电池精密结构件产品。

公司基于已经掌握的通用技术和模块，在产品研发过程中只需针对具体的产品进行专用技术的开发，大大缩短了产品开发周期，避免了重复开发，提升了产品成熟度、可靠性和研发效率。

#### ③ 跨部门的团队组建、矩阵式的研发项目管理模式

公司采用以项目为核心、矩阵式的项目管理模式。各具体研发项目由研发部门领导，跨部门组合成联合研发团队，在产品研发的早期阶段，各部门分别针对产品的技术、品质、生产工艺等指标提出意见，在产品早期设计阶段就有效避免了后续生产等环节可能出现的问题，极大提高了产品研发效率和方案成功率。

公司研发部门完全贴近市场，一切从市场需求出发，各部门同时参与和跟踪多个研发项目，可根据各项目进展的不同进行有效的人力、物力资源调配，最大程度地提高了公司研发资源的使用效率。

### （2）采购模式

公司采购流程由 ERP 系统进行管理，公司所需主要原材料均由公司采购部统一进行采购，采购部负责所有供应商的选择、评价及采购控制等职能，公司总经理或其授权人负责合格供应商的批准及采购合同和订单的审批。

#### ① 供应商选择和管理

公司对签约供应商的原材料来源、生产能力、采购能力、设备、以及自身的供货能力等均有严格的要求，并针对现有供应商制定年度考核计划。公司主要关注供应商产品的保障能力以及采购渠道，在供应品质、交货期、价格及服务管理等方面通过评审程序对其进行分级和考核。

为降低原材料采购成本，公司对主要的原材料如铝材、铜材、钢带、塑胶等通过集中谈判，签订长期框架协议进行采购，每月根据生产计划分批下单。随着采购规模的扩大，为确保供应商在产品质量、响应速度和产品报价等方面符合公司生产计划和工艺要求，对于某一类别的铝材、铜材，公司往往有多家认证供应商。公司在业务发展过程中，对供应商进行动态筛选和淘汰，同时引入新的优质供应商，以确保公司原材料的品质，有利于提高公司材料采购方面的议价能力，保证公司材料采购的低成本。此外，公司还与部分关键材料和设备的供应商签订独家供应协议，在保护知识产权的同时，也帮助公司维持技术领先态势。

#### ② 采购计划的制定和实施

公司每年年初制定大额物资年度采购预测量，同时根据客户临时增加的订单安排生产计划，合理确定各种原材料的采购规模，与选定的供应商签订合同，下采购订单。公司要求选定的供应商确保在该年度中不随意调高价格标准；同时亦确保其能够根据公司提供的备货信息，进行滚动备货，以满足公司生产所需。上述措施确保了公司原材料采购价格和供货渠道的稳定，降低了原材料采购风险。

在具体采购执行过程中，公司与合格供应商签订采购框架协议，明确双方的权利义务。根据上述协议，在每次采购时，公司通过电子邮件及传真将有关原材料、零件等采购订单或合同发送至相应供应商，供应商进行确认后采购订单成立，之后进行备货、送货、检测、签收等程序。由于公司所生产的精密结构件以定制化生产为主，公司整体上根据销售订单安排生产计划、采购原材料。

对于少部分原材料采购，公司与供应商采取到款提货的付款模式；对于大部分材料，一般采取货到付款的模式，付款周期集中在月结 45-90 天之间。

#### (3) 生产模式

公司实行精益化生产，建立了国际品质标准的完整生产体系。公司拥有经松下、三星、LG、CATL 等国际一流厂商认证的先进生产平台，及包括日本进口的全自动连续拉伸机、日本山田精密高速冲床、旋转式机械手、精密气动冲床、复合材料摩擦焊接设备、激光焊机、精密注塑成型机、数控加工中心及精密冲压配套体系等在内的全套精密制造设备。公司通过数字化、信息化的管理，以国际标准执行严格的质量检验，严格控制产品品质，确保符合国际一流厂商的标准。产品生产的过程中，生产部门负责产品的生产流程管理和现场管理，品保部和生产部对关键质量控制和工艺控制点进行监督检查，同时实施对原材料、半成品、成品的质量监督及生产质量的评价工作，全方位的产品检验和质量跟踪确保了公司的产品品质。

公司根据客户的订单量安排产能，对于部分工序进行委外生产，同时根据市场需求情况保持相对合理的库存。公司采用的柔性生产线，可针对不同产品的工艺特点进行生产线流程的动态配置，调整不同型号产品的产能，有效适应精密结构件产品订单多种类、多型号的特点。公司根据产品工艺特点进行的生产线设计，保证每个工序环节保持同步的生产效率，避免因工时不平衡造成产能浪费。

#### (4) 销售模式

公司产品具有品质要求高、产品种类多、不同型号需单独研发、厂商替换成本高的特点，因此，基于与客户的交互式研发，公司形成了独特的深度合作销售模式。

由于精密结构件产品种类繁多，每种产品均需要公司与客户进行模具和产品的交互式开发，在此过程中公司与客户建立了长期稳定的合作关系，因此，公司在产品品质达到客户认可后，可逐步形成较强的客户黏性。以 CATL 为例，双方一同参与到新产品的研发当中，合作关系日益加深，交易额亦逐年上升。

公司以销售带动技术服务，以技术服务促进销售，注重客户对公司高效技术服务的依赖性，凸显公司的专业价值。公司建立了售后快速反应服务体系，常规问题在 2 小时内提供初步解决方案，重大问题由专门小组专题研讨，以最快速度解决，提升客户满意度，维系良好的客户资源。

公司凭借自身出众的技术实力、服务能力和产品品质吸引更多优质客户，通过与 CATL、松下、LG、三星、中创新航等行业领先厂商的深入合作，充分发挥核心客户示范效应，提升品牌知名度与产品信任度，带动其他业内优质客户资源不断向公司聚集。

#### （5）结算模式

公司的结算模式分为 VMI 模式和非 VMI 模式两类。

VMI 销售模式下，公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户检验合格入 VMI 仓库，公司将库存商品转为发出商品处理。当月客户根据生产情况领用产品上线后，公司在月末或次月初与客户对账，确认客户当月上线数量、金额及 VMI 仓库库存，并根据客户上线数量及金额确认当月收入，同时将未上线的 VMI 仓库库存作为发出商品余额。

非 VMI 销售模式下，公司产品当月销售出库后，运输发货至客户，客户对货物进行验货并签收，月末或次月双方进行对账，公司根据客户签收的送货单，确认为当月的销售收入。

### 3、公司产品市场地位

公司目前生产的精密结构件主要应用于动力电池、储能电池、消费类电池、新能源汽车及汽车等领域，经过二十七年的发展，已成长为国内领先的电池精密结构件和汽车结构件研发及制造商。动力电池精密结构件对终端电池产品性能会产生重要的影响，主要体现在电池的使用安全性、电性能（包括能量密度和功率密度）、使用寿命、一致性以及成本等各方面。公司在动力电池精密结构件的防爆设计、防漏液、壳体超长拉伸等方面均积累了丰富的技术经验，拥有高精密度、高一致性的生产工艺，以及先进的冲压加工、拉伸加工、注塑加工和模具制造技术。公司主要产品均拥有自主知识产权，掌握了包括安全防爆、防渗漏、超长拉伸、断电保护、自动装配、智能压力测试等多项核心技术，同时在长期生产过程中积累了制造生产精密结构件所需的精密度、一致性、高效性、灵活性等生产管理经验，使得公司的技术和品质管理能力达到国际水平，得到了众多高端优质客户的认可。公司锂离子电池精密结构件产品荣获了 2021 年全国单项冠军奖章，进一步加强了公司动力电池精密结构件的市场地位。

### 4、主要经营业绩与驱动因素

报告期内，公司以客户需求为导向，为客户提供新能源汽车动力电池精密结构件、储能电池精密结构件、消费类电池精密结构件及汽车零部件，经营业绩与新能源汽车动力电池行业、新能源汽车及汽车、储能、消费类电子行业发展态势密切相关。报告期内公司所从事的主要业务、主要产品、经营模式、主要的业绩驱动因素均未发生变化，与所属行业发展状况相符合。报告期内，公司主要经营业绩与驱动因素如下：

报告期内，公司一方面得益于新能源汽车销量的持续增长带动动力电池装机量的持续增长，客户对公司动力电池精密结构件的订单持续增加；另一方面，公司通过深化经营管理，持续技术创新及提升运营能力等，实现业务快速发展。2023 年上半年，公司实现营业收入 49.17 亿元，较上年同期增长 45.12%；归属于上市公司股东的净利润 5.09 亿元，较上年同期增长 47.81%；资产总额 134.89 亿元，较上年度末减少 4.83%；归属于上市公司股东的净资产 63.33 亿元，较上年度末增长 10.53%。

#### （1）加大研发投入，持续技术创新

报告期内，公司研发投入 2.58 亿元，同比增长 7.17%。公司持续加大研发投入，重点针对提升动力电池精密结构件的可靠性、容量空间、高强度、稳定性、轻量化、安全性等方面进行持续研究创新，以及在动力电池精密结构件的生产工艺等方面持续优化，并取得了阶段性研发成果。比如，通过在动力电池顶盖上设置一种热失控控制结构，可以有效降低电池内部温度，提升安全性；通过在动力电池顶盖上设置自动排气结构，可以有效自动排出电池内部气压过大的气体，调节气

压，增加电池使用寿命；研发新型材料，采用同材不同系的铝复合材料，在提升动力电池结构件强度的同时降低材料成本等。截至本报告期末，公司及子公司拥有专利 371 项，同比增加 78 项。专利总数中，发明专利 28 项，其中日本专利 3 项、韩国专利 3 项、台湾专利 2 项、美国专利 1 项；实用新型专利 341 项，其中德国专利 10 项、日本专利 6 项、匈牙利 9 项、法国 1 项；外观专利 2 项；计算机软件著作权 3 项。公司的研发实力和技术优势进一步加强。

#### （2）加快产能建设，推进产能释放

公司在国内的华东、华南、华中、东北、西南、西北等锂电池行业重点区域布局了 13 个动力电池精密结构件生产基地以及欧洲 3 个生产基地。报告期内，公司持续推动新增生产基地的建设进度及投产进度，进入量产阶段的包括惠州新建项目、江苏生产基地二期项目、四川生产基地、匈牙利生产基地；试生产的生产基地包括：福建生产基地二期、山东生产基地、德国生产基地、瑞典生产基地；建设中的生产基地包括：惠州生产基地三期项目、江苏生产基地三期项目、湖北生产基地、江门生产基地、江西生产基地（其中，江西生产基地、湖北生产基地、江门生产基地少部分投产）；筹备中的生产基地包括：厦门生产基地、四川生产基地三期。随着新增生产基地的逐步建成投产，进一步提升公司动力电池精密结构件产能，促进公司产能逐步释放。

#### （3）完成再融资，增强资本实力

报告期内，公司完成向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 33,471,626 股，募集资金净额 34.80 亿元，用于投资建设江西生产基地、湖北生产基地、江苏生产基地三期项目、江门生产基地的动力电池精密结构件项目及补充流动资金。本次发行新增股份已于 2023 年 8 月 2 日在中国结算深圳分公司完成股份登记、托管等手续，并于 2023 年 8 月 15 日在深圳证券交易所上市。公司通过本次向特定对象发行股票募集资金，将满足公司经营的资金需求，有利于公司合理布局业务板块、实现公司战略目标，充分整合优势资源、增强核心竞争力，加快规模化发展、提升综合实力。

#### （4）深化经营管理，提升运营能力

报告期内，公司一方面持续加大产品生产线自动化及智能化制造的投资和研发，对自动化生产线进行持续改造升级，分别从接口端、数据端以及管理制度方面统一标准，进行标准化管理。比如，持续加大对产品生产自动线引入 CCD 光学检测设备，监测产品在生产过程中产品品质，并通过 MES 管理系统自动生成不良分析图表，同时，利用 SPC 系统，对产品监测数据进行分析，自动生成控制图，进一步提升产品在制造过程中的品质监测及管理能力；完成供应商与公司仓储管理 WMS 系统的数据链接，使其可以进入公司仓储管理 WMS 系统打印标准标签，实现产品入库及出库的全程扫码操作，更利于先进先出的管理，以及疑似批次和呆滞品的锁定等，提升仓储管理效率。另一方面，随着公司新增生产基地的逐步建成投产，将进一步缩短产品出货运输时间，提升对客户响应速度及服务质量。

#### （5）实施股权激励，提升员工效能

报告期内，根据公司 2021 年股票期权激励计划设定的公司层面业绩考核目标及激励对象个人层面绩效考核要求，满足公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件。根据公司 2021 年第二次临时股东大会对董事会的授权，公司为共计 377 名激励对象办理了第二个行权期 2,088,000 份股票期权的行权手续，可行权期限为 2023 年 6 月 1 日至 2024 年 4 月 26 日止。公司通过激励机制以及绩效考核体系，更好的引导员工行为，加强了员工的自我管理，提高工作效率，进一步发掘员工潜能，进一步推动了公司总体战略目标的实现。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，也未发生因关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。

### 1、长期合作的优质客户以及稳固持续的客户合作关系



公司凭借先进的技术水平、高品质的生产能力、高效的研发和供应体系、优异的产品品质，吸引了众多高端优质客户，公司客户涵盖全球知名动力电池及汽车制造企业，如 CATL、中创新航、特斯拉、松下、Northvolt、LG、三星、亿纬锂能、欣旺达、瑞浦兰钧、力神、蜂巢能源、海辰储能、远景动力、楚能、广汽集团等。通过多年的紧密合作，公司与客户建立了长期、稳定的战略合作关系。公司已融入下游客户的供应链体系，深入参与其设计、研发和生产流程，以自身的产品、技术和服务与客户建立了互利互惠、高度信任的联系。公司凭借着与下游高端客户，尤其是国际领先客户一直以来的良好合作，树立了较强的品牌影响力和较高的国际知名度。公司在动力电池精密结构件领域拥有较大的生产和销售规模，形成了优势资源的聚集效应，持续吸引更多国际、国内优质客户与公司展开业务合作。

## 2、突出的技术优势和合作研发优势

公司系国内最大的动力电池精密结构件供应商之一，也是国内最早从事动力电池精密结构件研发和生产的企業之一。公司在动力电池精密结构件的研发和制造水平居行业领先地位，自 2007 年起，就与新能源汽车厂商和动力电池厂商沟通，并开展研发，探索进入动力及储能电池结构件领域，积累了丰富的产品和技术经验，拥有高精密度、高一致性的生产工艺，以及先进的冲压加工、拉伸加工、注塑加工和模具制造技术，掌握了包括安全防爆、防渗漏、超长拉伸、断电保护、自动装配、智能压力测试等多项核心技术。此外，公司拥有强大的模具开发技术，持续自主开发了众多型号产品的模具。在终端产品更新换代加快、产品型号不断丰富市场环境下，强大的模具技术可快速定制产品，及时响应客户需求，奠定了公司精密结构件业务扩展的良好基础。

公司开展与下游高端领先客户全程对接的交互式研发模式，以下游客户需求和行业发展趋势为导向，通过融入下游高端领先客户的研发过程和研发体系，一方面，有助于公司尽早确定在客户供应链中地位，取得产品量产权，获取更多后续订单，保证未来的收入和经营业绩；另一方面，通过配合行业中优秀企业共同研发，获得了在本行业的技术先发优势，提升了技术创新实力。截至报告期末，公司及子公司拥有专利 371 项，同比增加 78 项，环比增加 28 项。专利总数中，发明专利 28 项，其中日本专利 3 项、韩国专利 3 项、台湾专利 2 项、美国专利 1 项；实用新型专利 341 项，其中德国专利 10 项、日本专利 6 项、匈牙利 9 项、法国 1 项；外观专利 2 项；计算机软件著作权 3 项。未来公司将持续加大研发投入及技术创新，在进一步提高动力电池精密结构件的安全性、一致性、可靠性、适用性和轻量化等高品质的同时降低产品成本，保持公司在动力电池精密结构件行业的竞争优势。

## 3、贴近客户的生产基地布局为优质、高效的客户服务提供了强有力的支持

公司顺应动力电池及其相关产业的经营模式和普遍规律，积极配套客户产能需求，在其周边设立生产基地，以提高服务质量和响应速度，深化客户合作关系。

公司目前各地子公司的布局及定位均体现了其本地化生产、辐射周边客户的战略部署，已在国内的华东、华南、华中、东北、西北、西南等锂电池行业重点区域均形成了生产基地的布局，有效辐射周边的下游客户，形成了较为完善的产能地域覆盖。此外，公司德国、瑞典、匈牙利海外生产基地，进一步满足了海外客户产能配套需求。公司通过为大客户就近配套生产基地的战略，一方面提高了对客户的高效服务能力，增强了长期稳定的供应链合作关系。另一方面，公司国内外子公司作为为客户提供产品和服务的支点，有效辐射周边的相关产业，形成了有利的先发布局，为后续业务的开拓奠定了良好的基础，持续吸引临近区域的优质新客户与公司开展合作。

## 4、先进的生产平台和信息化产品质量控制体系

动力电池精密结构件对终端电池产品性能会产生重要的影响，主要体现在电池的使用安全性、电性能（包括能量密度和功率密度）、使用寿命、一致性以及成本等各方面。因此，具备高品质的先进生产体系、确保国际高标准的产品质量控制成为与知名大型客户合作、承接国际转移新增业务的重要前提条件。公司不仅在动力电池精密结构件的研发方面拥有突出的技术领先优势，而且在动力电池精密结构件生产制造方面拥有高精密度、高一致性的生产工艺以及先进的冲压加工、拉伸加工、注塑加工等自动化生产设备，公司优异的生产体系和生产设备保证了生产的稳定性和效率。公司实施精益生

产、柔性化生产及信息化管理等先进及智能化生产模式，拥有经公司国内外客户认证的先进生产平台，拥有包括日本、韩国等进口的全自动连续拉伸设备、高精密度冲压设备、复合材料摩擦焊接设备、激光焊设备、精密注塑成型设备、数控加工中心及精密冲压配套体系等在内完整的精密制造设备体系，以及包括非接触式测量仪、轮廓测量仪等各种精密测量仪器；并具备设备控制数字化、管理信息化的行业领先的生产管理能力，可快速制造满足国内外客户需求的高品质产品。

### 5、富有经验的管理团队及卓有成效的综合管理能力

目前，动力电池精密结构件制造企业在高速发展的同时，面临技术要求提升、品质标准提高、产品型号增多、产品更新换代速度加快等多方面要求，对于企业的制造能力、工艺品质、资金运用、技术实力、管理能力等都提出了更高的要求，拥有经验丰富且具有前瞻性战略思维的管理团队尤为重要。公司主要管理团队、技术人员均在相关行业服务多年，其中董事长励建立先生、总经理励建炬先生等从事动力电池精密结构件及汽车行业精密结构件业务均超过 25 年，核心团队大部分成员从科达利创立初期就在公司服务，积累了丰富的行业经验，在产品研发、生产管理、品质控制、市场开拓等方面均拥有独特的优势，能够深入了解客户诉求和行业发展趋势，很好地把握公司的新兴业务和未来发展方向，不断挖掘和实现新的业务增长点。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,917,207,268.44	3,388,313,700.32	45.12%	主要系本期公司订单增加，销售增加所致。
营业成本	3,785,563,509.14	2,555,591,631.46	48.13%	主要系本期销售增加，对应营业成本结转增加所致。
销售费用	19,525,175.34	11,804,233.23	65.41%	主要系本期销售增加，职工薪酬、折旧摊销增加所致。
管理费用	147,020,179.07	103,788,280.04	41.65%	主要系公司规模扩大，职工薪酬、折旧摊销及水电办公费等增加所致。
财务费用	36,621,287.71	20,467,861.08	78.92%	主要系本期公司新增应付债券利息费用所致。
所得税费用	66,361,086.53	42,288,809.27	56.92%	主要系本期利润总额增加，当期所得税费用增加所致。
研发投入	258,146,239.96	240,870,904.50	7.17%	主要系公司新产品、新项目等研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	573,830,679.21	42,097,142.52	1,263.11%	主要系本期公司销售回款相对增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,247,495,717.34	-666,868,829.57	87.07%	主要系本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相对增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-583,846,555.03	670,508,720.99	-187.08%	主要系本期公司借款相对减少、偿还借款相对增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-1,257,305,612.55	43,737,502.01	-2,974.66%	系以上综合影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,917,207,268.44	100%	3,388,313,700.32	100%	45.12%
分行业					
金属结构制造业	4,908,290,421.54	99.82%	3,382,135,522.50	99.82%	45.12%
其他业务	8,916,846.90	0.18%	6,178,177.82	0.18%	44.33%
分产品					
锂电池结构件	4,696,683,165.63	95.52%	3,269,170,651.44	96.48%	43.67%
汽车结构件	207,268,652.32	4.22%	100,594,008.39	2.97%	106.04%
其他结构件	4,338,603.59	0.09%	12,370,862.67	0.37%	-64.93%
其他业务	8,916,846.90	0.18%	6,178,177.82	0.18%	44.33%
分地区					
华东地区	3,099,624,133.44	63.04%	2,513,576,022.39	74.18%	23.32%
华北地区	103,199,699.28	2.10%	9,288,154.67	0.27%	1,011.09%
华南地区	361,132,054.61	7.34%	181,707,380.71	5.36%	98.74%
华中地区	407,058,823.00	8.28%	250,518,826.38	7.39%	62.49%
东北地区	69,326,057.64	1.41%	70,879,159.53	2.09%	-2.19%
西北地区	49,144,289.09	1.00%	70,098,551.15	2.07%	-29.89%
西南地区	562,770,659.12	11.44%	212,556,211.59	6.27%	164.76%
海外地区	264,951,552.26	5.39%	79,689,393.90	2.35%	232.48%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
金属结构制造业	4,908,290,421.54	3,779,222,636.21	23.00%	45.12%	48.08%	-1.54%
分产品						
锂电池结构件	4,696,683,165.63	3,590,183,825.75	23.56%	43.67%	46.62%	-1.54%
分地区						
华东地区	3,099,624,133.44	2,287,275,086.77	26.21%	23.32%	23.29%	0.02%
华南地区	361,132,054.61	286,361,105.24	20.70%	98.74%	79.05%	8.72%
华中地区	407,058,823.00	346,278,958.48	14.93%	62.49%	80.54%	-8.51%

西南地区	562,770,659.12	472,837,521.04	15.98%	164.76%	164.59%	0.05%
------	----------------	----------------	--------	---------	---------	-------

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	933,960,296.05	6.92%	2,241,533,038.17	15.81%	-8.89%	主要系上期公司收到可转债资金所致。
应收账款	2,572,950,862.35	19.07%	2,838,816,812.22	20.03%	-0.96%	无重大变动
存货	982,506,327.23	7.28%	1,240,356,492.12	8.75%	-1.47%	主要系本期公司提高存货周转，降低存货库存所致。
投资性房地产	23,704,974.39	0.18%	24,022,298.90	0.17%	0.01%	无重大变动
固定资产	5,744,835,232.79	42.59%	5,015,712,332.69	35.39%	7.20%	主要系本期新增机器设备及厂房转固增加所致。
在建工程	799,522,140.63	5.93%	662,333,287.97	4.67%	1.26%	主要系本期新增厂房建设增加所致。
使用权资产	74,276,831.76	0.55%	89,795,203.30	0.63%	-0.08%	无重大变动
短期借款	1,218,057,777.46	9.03%	1,816,439,358.94	12.82%	-3.79%	主要系本期公司银行借款减少所致。
合同负债	20,092,783.94	0.15%	5,571,213.54	0.04%	0.11%	无重大变动
长期借款	213,700,000.00	1.58%	257,800,000.00	1.82%	-0.24%	无重大变动
租赁负债	43,955,955.30	0.33%	49,809,982.16	0.35%	-0.02%	无重大变动
应收款项融资	1,235,277,821.68	9.16%	1,045,297,210.97	7.37%	1.79%	主要系公司期末持有的应收账款电子债权凭证增加所致。
应付票据	1,769,793,683.78	13.12%	1,993,084,133.28	14.06%	-0.94%	无重大变动
应付账款	1,798,369,755.34	13.33%	2,290,105,865.83	16.16%	-2.83%	主要系账期内应付货款减少所致。
应付债券	1,327,145,730.49	9.84%	1,299,165,015.84	9.17%	0.67%	无重大变动

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
德国科达利项目	投资设立	400,807,102.32	德国	研发、生产、销售	财务监督、外部审计	-21,997,714.54	6.23%	否
匈牙利科达利项目	投资设立	245,524,151.88	匈牙利	研发、生产、销售	财务监督、外部审计	-16,883,742.70	3.82%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	493,913,950.62	开具银行承兑汇票保证金及信用证保证金
应收款项融资	4,053,463.68	质押开具银行承兑汇票
合计	497,967,414.30	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,136,718,703.29	1,203,154,933.72	-5.52%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏三期厂房工程	自建	是	动力电池精密结构件	57,481,218.95	69,925,038.27	自有资金、募集资金	60.00%	179,825,751.80		不适用	2022年06月02日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于投资

项目名称	投资方式	是否 为定资产 投资	投资 项目涉 及行业	本报 告期投 入金额	截至报 告期末 累计实 际投入 金额	资金 来源	项目 进度	预计收 益	截止报 告期末 实现的收 益	未达到 计划进 度和预 计收益 的原因	披露 日期 (如有)	披露索 引(如 有)
												建设江 苏新能 源汽车 锂电池 精密结 构件三 期项目 的公告 (公告 编号: 2022- 046)
湖北 厂房 工程	自建	是	动力 锂电 池精 密结 构件	59,59 7,223. 71	180,437, 361.30	自有 资金、 募集 资金	90.0 0%	139,074, 112.49		不适用	2021 年 09 月 18 日	巨潮资 讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于设立湖北全资子公司暨对外投资的公告》(公告编号: 2021-069)
江门 厂房 工程	自建	是	动力 锂电 池精 密结 构件	49,81 8,321. 10	60,618,3 54.48	自有 资金、 募集 资金	20.0 0%	103,397, 252.82		不适用	2022 年 07 月 14 日	巨潮资 讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于设立江门全资子公司暨对外投资的公告》(公告编号: 2022-058)
江西 厂房 工程	自建	是	动力 锂电 池精 密结 构件	28,33 1,861. 80	29,081,6 46.17	自有 资金、 募集 资金	12.0 0%	127,126, 468.57		不适用	2022 年 03 月 10 日	巨潮资 讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn</a>

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
												n/《关于设立江西全资子公司暨对外投资的公告》(公告编号: 2022-011)
深圳观澜总部	自建	是	动力锂电池精密结构件	4,833,712.23	26,634,441.35	自有资金、募集资金	5.00%			不适用	2021年02月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> n/《关于投资建设锂电池精密结构件产业总部及研发基地项目的公告》(公告编号: 2021-007)
合计	--	--	--	200,062,337.79	366,696,841.57	--	--	549,423,585.68	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行股票	136,036.26	30,133.55	117,526		47,500	34.92%	21,339.98	存放于监管账户、暂时补充流动资金	0
2022年	向不特定对象发行可转换公司债券	151,510.44	34,824.7	146,565.72			0.00%	5,985.02	存放于监管账户	0
合计	--	287,546.7	64,958.25	264,091.72	0	47,500	16.52%	27,325	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金总体使用和结余情况如下： 1、非公开发行股票募集资金情况 公司本期已使用募集资金总额为 30,133.55 万元，累计已使用募集资金总额为 117,526.00 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 21,339.98 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户 2,339.98 万元（包含累计收到的募集资金银行存款利息扣除银行手续费的净额及累计收到的理财产品收益），使用闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 19,000.00 万元。 2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况 公司本期已使用募集资金总额为 34,824.70 万元，累计已使用募集资金总额为 146,565.72 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 5,985.02 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户 5,985.02 万元（包含累计收到的募集资金银行存款利息扣除银行手续费的净额及累计收到的理财产品收益）。										

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 惠州动力锂电池精密结构件新建项目	是	116,036.26	68,536.26	17,987.6	64,901.64	94.70%	2023年04月30日	2,204.45	否	否



2. 福建动力锂电池精密结构件二期项目	是		25,000	7,233.55	20,711.69	82.85%	2023年10月31日		不适用	否
3. 惠州动力锂电池精密结构件三期项目	是		22,500	4,912.4	11,909.83	52.93%	2024年03月31日		不适用	否
4. 补充流动资金	否	20,000	20,000	0	20,002.84	100.01%			不适用	否
5. 新能源动力电池精密结构件项目	否	60,000	60,000	15,529.36	56,294.93	93.82%	2023年07月31日		不适用	否
6. 新能源汽车锂电池精密结构件项目（二期）	否	70,000	70,000	19,295.34	68,760.35	98.23%	2023年08月31日		不适用	否
7. 补充流动资金	否	21,510.44	21,510.44		21,510.44	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	287,546.7	287,546.7	64,958.25	264,091.72	--	--	2,204.45	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	287,546.7	287,546.7	64,958.25	264,091.72	--	--	2,204.45	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	惠州动力锂电池精密结构件新建项目本期尚未达到预计效益主要为项目投入未能完全达产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期内，公司不存在项目可行性发生重大变化的情况。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 向不特定对象发行可转换公司债券 2022年7月27日召开第四届董事会第三十一次（临时）会议及第四届监事会第十九次（临时）会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用公开发行可转换公司债券募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计人民币29,650.27万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1. 非公开发行股票 2022年10月17日，公司第四届董事会第三十五次（临时）会议、第四届监事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司使用不超过人民币10亿元（含10亿元）闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司与主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。截至2023年6月30日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为19,000.00万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用									

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	1、非公开发行股票募集资金情况 截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户 2,339.98 万元（包含累计收到的募集资金银行存款利息扣除银行手续费的净额及累计收到的理财产品收益），使用闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 19,000.00 万元。 2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况 截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户 5,985.02 万元（包含累计收到的募集资金银行存款利息扣除银行手续费的净额及累计收到的理财产品收益）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
福建动力锂电池精密结构件二期项目	惠州动力锂电池精密结构件新建项目	25,000	7,233.55	20,711.69	82.85%	2023 年 10 月 31 日	0	不适用	否
惠州动力锂电池精密结构件三期项目	惠州动力锂电池精密结构件新建项目	22,500	4,912.4	11,909.83	52.93%	2024 年 03 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	47,500	12,145.95	32,621.52	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>本公司第四届董事会第十九次（临时）会议、第四届监事会第十二次（临时）会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将“惠州动力锂电池精密结构件新建项目”（以下简称惠州新建项目）中暂未使用的部分募集资金 47,500.00 万元分别用于公司“福建动力锂电池精密结构件二期项目”（以下简称福建二期项目）及“惠州动力锂电池精密结构件三期项目”（以下简称惠州三期项目）的建设，其中福建二期项目拟使用 25,000.00 万元、惠州三期项目拟使用 22,500.00 万元。公司本次变更惠州新建项目暂未使用的部分募集资金拟用于建设福建二期项目及惠州三期项目，不改变惠州新建项目的投资总额，变更后的资金缺口公司将以自有资金投入。本次拟变更调整募集资金金额为 47,500.00 万元，占公司 2020 年度非公开发行股票募集资金总额的 34.27%，占实际募集资金净额的 34.92%。2021 年 10 月 26 日，本公司及福建科达利精密工业有限公司、中金公司与广发银行深圳分行签订了《募集资金四方监管协议》。2021 年 10 月 26 日，本公司及惠州科达利精密工业有限公司、中金公司与招商银行深圳生态园支行签订了《募集资金四方监管协议》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>惠州动力锂电池精密结构件三期项目 公司于 2023 年 6 月 30 日召开了第四届董事会第四十四次（临时）会议、第四届监事会第三十一次（临时）会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将公司 2020 年度非公开发行股票募集资金投资项目“惠州动力锂电池精密结构件三期项目”的项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 5 月延长至 2024 年 3 月。该项目在前期虽经过充分的可行性论证，但在实际实施过程中，因受外部环境以及雨季等因素影响，导致该项目无法在原计划时间内达到预定可使用状态。目前，该项目厂房主体已建设完成，后续将按公司生产经营计划继续推进厂房装修及设备安装、调式等并投产。根据该项目的实际建设进度情况，为确保募集资金投资项目建设的稳健性和募集资金使用效果，经审慎研究，公司决定对该项目的达到预定可使</p>								

	用状态日期由 2023 年 5 月延长至 2024 年 3 月，以提高募集资金使用效果。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州科达利精密工业有限公司	子公司	锂电池结构件的研发生产销售	500,000,000.00	3,419,566,699.13	1,550,828,019.77	1,723,078,322.37	158,080,234.77	140,034,812.32
江苏科达利精密工业有限公司	子公司	锂电池结构件的研发生产销售	600,000,000.00	2,391,880,047.78	915,295,386.20	1,139,572,281.67	52,312,485.04	46,408,630.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司名称	本期营业收入	上年同期营业收入	本年比上年增减	原因
惠州科达利精密工业有限公司	1,723,078,322.37	1,416,455,051.06	21.65%	主要系公司本期订单相比同期增加所致。
江苏科达利精密工业有限公司	1,139,572,281.67	1,019,317,181.49	11.80%	主要系公司本期订单相比同期增加所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动及产业政策变化风险

公司产品目前主要服务于下游动力电池及新能源汽车等行业，与宏观经济的整体运行密切相关。目前国内外宏观经济存在一定的不确定性，宏观经济形势变化及突发性事件仍有可能对公司生产经营产生一定的影响，若未来经济景气度低迷

甚至下滑，将影响下游动力电池及新能源汽车行业的发展，进而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。此外，公司主营业务的开展与下游动力电池及新能源汽车产业政策密切相关，未来如果相关产业政策发生调整或产业政策推动力度不达预期，导致下游行业对于公司产品需求增速放缓，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。对此公司积极关注宏观经济波动及产业政策的变化，分析变化对产业链上下游的影响，并通过持续的技术创新，优化产品性能，持续推进自动化及智能化制造，提升产品生产效率及良率，满足客户需求，以更好的适应产业政策调整对公司生产经营带来的影响。

## 2、产品毛利率下降的风险

公司产品主要原材料中的铝材、铜材等大宗商品，占主营业务成本的比重较大，未来如果上述原材料价格出现大幅上涨，将会对公司毛利率水平产生一定影响；另一方面，若未来公司在生产经营及新增产能投产过程中，下游新能源汽车行业增长不及预期，将出现新增产能无法有效消化情形，导致公司固定成本分摊增加。因此，公司毛利率存在下滑的风险。对此，公司一方面对于主要的原材料采购，如铝材、铜材等通过集中谈判，签订长期框架协议，对供应商进行动态筛选和淘汰，同时引入新的优质供应商，以确保公司原材料的高品质，提高公司材料采购方面的议价能力，保证公司材料采购的相对较低成本；另一方面，持续加大对核心技术的研发投入和产品开发力度提升公司产品的议价能力；同时，持续通过全面、深入的自动化生产、信息化管理及产能扩充等降低产品生产成本；进一步开拓海外市场业务，积极进行市场推广及客户合作，加强供应链管理提升产品供应保障等举措为毛利率水平提供保障。

## 3、客户集中的风险

公司实行重点领域的大客户战略，通过与大客户的紧密合作实现了公司的持续快速发展；且公司下游应用领域动力电池行业的市场份额较为集中，形成公司客户集中度较高的情形。若公司主要客户受行业政策或市场等原因使其经营状况发生变化，致其对公司产品的需求大幅下降，或者公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，均会对公司经营业绩产生不利影响。对此公司一方面密切关注动力电池市场动态，积极开拓增量市场，发现和培育新客户，凭借动力电池精密结构件领域的领先优势快速抢占增长的市场份额；另一方面公司将进一步通过持续技术创新、提高管理效率等加强客户服务稳固优质大客户，以持续保持公司领先的市场地位。

## 4、固定资产折旧增加的风险

公司各募集资金投资项目及自投产能扩张项目前期固定资产的投入如研发设备、生产设备投入资金巨大，又由于各项目产生经济效益需要一定的时间，其产生的实际收益可能不及预期收益，因此在各项目建成投产后的初期阶段，新增固定资产折旧将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。对此，公司将通过持续完善自动化生产线，优化产品生产管理系统等各生产环节，在降低生产成本的同时，提高产品生产效率及产品品质以降低产品制造费用，摊薄固定资产折旧成本。

## 5、技术研发风险

公司的产品具有高度个性化特征，同时又必须具有高安全性、一致性和可靠性。因此，作为满足客户需求的技术驱动型企业，公司必须及时发现市场需求变化，必须不断加大研发力度，加强综合技术运用能力，保持技术创新优势，以满足客户需求，适应市场的快速发展。如果公司未来不能适时加大研发投入，研发能力减弱，将会面临无法满足客户对新技术、新产品的需求，对公司生产经营造成不利影响。对此，公司通过长期技术积累和发展，培养了一支高水平的技术研发团队，形成了较强的自主创新能力，能够及时准确把握技术、产品和市场的发展趋势并实现技术和产品的升级。同时公司将紧跟行业前沿技术和发展趋势，及时把握市场信息，对相关前沿技术进行储备，以应对技术更新带来的替代风险。

## 6、公司规模扩张导致的管理风险

公司近年业务情况发展良好，规模快速扩张，并且随着募集资金投资项目及自投产能扩张项目的实施，公司资产、业务、机构和人员将进一步扩张。若公司在组织架构、人力资源及财务管理等方面不能适应规模迅速扩张的需要，管理制度等未能得到及时调整和完善，将对公司的高效运营造成不利影响，使公司面临一定的管理风险。对此，公司在日常经营中

将持续完善内部管理制度、健全组织结构以及规范法人治理结构；同时加强管理创新与技术创新、资金与成本管控、应收款项与现金流管理等，提高公司管理水平，做好经营环境分析，顺应行业环境的变化趋势，努力保持主营业务平稳发展。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.38%	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 11 日	详见公司披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）
2022 年度股东大会	年度股东大会	51.69%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	详见公司披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《公司 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-049）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

根据公司 2021 年股票期权激励计划设定的业绩考核目标，公司层面业绩考核要求为 2021 年营业收入不低于 35 亿元、2021-2022 年累计营业收入不低于 75 亿元、2021-2023 年累计营业收入不低于 120 亿元；个人层面绩效考核要求为：绩效考核结果共有优秀、良好、合格和不合格四档。

截止本报告期末，2021 年股票期权激励计划第一个行权期期权已全部行权完毕；根据公司 2021 年及 2022 年度财务审计报告：2021-2022 年累计营业收入为 131.21 亿元，已满足公司层面业绩考核要求；根据激励对象 2022 年绩效考核结果，共计 377 人激励对象个人绩效考核结果均符合行权条件，公司第二个行权期行权条件已成就。根据公司 2021 年第二次临时股东大会对董事会的授权，公司为前述 377 名激励对象办理第二个行权期 2,088,000 份股票期权的行权手续。根据公司手续办理情况，股票期权可行权期限为 2023 年 6 月 1 日至 2024 年 4 月 26 日止。前述事项的具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）等指定信息披露媒体上的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持经济的发展。公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
瑞典科达利	2021年12月28日	32,500	2022年04月13日	32,500			否	《材料买卖供应合同》有效期间	否	否

惠州科达利	2023 年 04 月 15 日	180,000	2022 年 01 月 20 日	20,000			否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
			2022 年 06 月 09 日	20,000			否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
			2022 年 06 月 23 日	30,000			否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
			2022 年 09 月 29 日	10,000			否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
江苏科达利	2023 年 04 月 15 日	221,500	2023 年 03 月 24 日	10,000			否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
			2022 年 08 月 08 日	27,000			否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
			2023 年 03 月 06 日	20,000			否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
			2023 年 05 月 29 日	15,500			否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
厦门科达利	2023 年 04 月 15 日	30,000								
陕西科达利	2023 年 04 月 15 日	3,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			434,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			45,500			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			467,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			185,000			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如	反担保情况 (如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期			有)	有)		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)						
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	434,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				45,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	467,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				185,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例						29.21%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)						0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年6月, 公司收到中国证监会出具的《关于同意深圳市科达利实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可〔2023〕1356号), 核准公司向特定对象发行股票的注册申请。截止目前, 公司向24名特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票33,471,626股, 本次发行新增股份于2023年8月2日在中国结算深圳分公司完成股份登记、托管等手续, 并于2023年8月15日在深圳证券交易所上市。具体内容详见公司于2023年8月10日披露在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《深圳市科达利实业股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,783,465	33.18%	0	0	0	-9,000	-9,000	77,774,465	32.97%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	77,783,465	33.18%	0	0	0	-9,000	-9,000	77,774,465	32.97%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	77,783,465	33.18%	0	0	0	-9,000	-9,000	77,774,465	32.97%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	156,630,646	66.82%	0	0	0	1,504,436	1,504,436	158,135,082	67.03%
1、人民币普通股	156,630,646	66.82%	0	0	0	1,504,436	1,504,436	158,135,082	67.03%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	234,414,111	100.00%	0	0	0	1,495,436	1,495,436	235,909,547	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、有限售条件股份减少 9,000 股，因高管锁定股每年按持股总数的 25% 解锁；

2、无限售条件流通股增加 1,504,436 股。其中，因高管锁定股每年按持股总数的 25% 解锁增加 9,000 股；因公司 2021 年股票期权激励计划激励对象于报告期内行权增加 1,494,930 股；因“科利转债”于本期间内转股 506 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介及主要财务指标之 四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
石会峰	13,500	3,375	0	10,125	期权行权高管锁定股	按高管股份管理相关规定执行
罗丽娇	13,500	3,375	0	10,125	期权行权高管锁定股	按高管股份管理相关规定执行
孔天舒	9,000	2,250	0	6,750	期权行权高管锁定股	按高管股份管理相关规定执行
合计	36,000	9,000	0	27,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,316	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
励建立	境内自然人	33.36%	78,698,885	0	59,024,164	19,674,721	质押	4,381,103



励建炬	境内自然人	10.58%	24,964,401	0	18,723,301	6,241,100	质押	1,176,073
香港中央结算有限公司	境外法人	4.21%	9,930,267	2,791,019	0	9,930,267		
中国邮政储蓄银行股份有限公司—东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.17%	7,470,637	4,365,112	0	7,470,637		
深圳市宸钜投资有限公司	境内非国有法人	2.86%	6,744,200	-53,600	0	6,744,200		
招商银行股份有限公司—泉果旭源三年持有期混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.81%	6,631,094	3,882,994	0	6,631,094		
中国工商银行股份有限公司—农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.10%	4,961,689	-1,234,204	0	4,961,689		
云南大业盛德企业管理有限公司	境内非国有法人	1.62%	3,824,933	-2,340,000	0	3,824,933		
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.26%	2,976,952	1,982,538	0	2,976,952		
毛德和	境内自然人	0.92%	2,169,333	0	0	2,169,333		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东励建立先生和励建炬先生为亲兄弟关系，励建炬持有大业盛德 46.28% 的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
励建立	19,674,721	人民币普通股	19,674,721					
香港中央结算有限公司	9,930,267	人民币普通股	9,930,267					
中国邮政储蓄银行股份有限公司—东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	7,470,637	人民币普通股	7,470,637					
深圳市宸钜投资有限公司	6,744,200	人民币普通股	6,744,200					
招商银行股份有限公司—泉果旭源三年持有期混合型证券投资基金	6,631,094	人民币普通股	6,631,094					
励建炬	6,241,100	人民币普通股	6,241,100					
中国工商银行股份有限公司—农银汇理新能源主题灵活配置混合	4,961,689	人民币普通股	4,961,689					

型证券投资基金			
云南大业盛德企业管理有限公司	3,824,933	人民币普通股	3,824,933
中国银行股份有限公司-国投瑞银新能源混合型证券投资基金	2,976,952	人民币普通股	2,976,952
毛德和	2,169,333	人民币普通股	2,169,333
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	股东励建立先生和励建炬先生为亲兄弟关系，励建炬持有大业盛德 46.28%的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
石会峰	董事、副总经理、财务总监	现任	13,500	0	3,300	10,200	0	0	0
罗丽娇	副总经理、董事会秘书	现任	13,500	0	3,300	10,200	0	0	0
孔天舒	副总经理	现任	9,000	0	2,200	6,800	0	0	0
合计	--	--	36,000	0	8,800	27,200	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

1、根据《募集说明书》“转股价格的确定及其调整”之“（1）初始转股价格的确定依据”条款约定，“科利转债”初始转股价格为人民币 159.35 元/股。根据中国结算深圳分公司查询结果，自公司可转换公司债券发行完成后至 2023 年 1 月 16 日期间，因公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期激励对象自主行权，导致公司总股本相对本次发行前增加 328,683 股。根据《募集说明书》“转股价格的调整方式及计算公式”条款规定，“科利转债”转股价格由人民币 159.35 元/股调整为人民币 159.22 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 1 月 18 日起生效，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 18 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《公司关于“科利转债”调整转股价格的公告》（公告编号：2023-003）。

2、公司分别于 2023 年 4 月 13 日、2023 年 5 月 9 日召开第四届董事会第四十一次会议、第四届监事会第二十八次会议及公司 2022 年度股东大会分别审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，公司将实施 2022 年度权益分派方案，拟向权益分派股权登记日深交所收市后在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。股权登记日为 2023 年 5 月 18 日，除权除息日为 2023 年 5 月 19 日。根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，科利转债的转股价格由人民币 159.22 元/股调整为人民币 158.92 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 19 日起生效，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 13 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《公司关于“科利转债”调整转股价格的公告》（公告编号：2023-052）。

## 2、累计转股情况

☑适用 ☐不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的 比例
科利转债	2023年1月16日-2028年7月7日	15,343,705	1,534,370,500.00	83,000.00	506	0.00%	1,534,287,500.00	99.99%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理(香港)有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	1,073,598	107,359,800.00	7.00%
2	中国工商银行股份有限公司—金鹰元丰债券型证券投资基金	境内非国有法人	782,884	78,288,400.00	5.10%
3	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	境内非国有法人	653,690	65,369,000.00	4.26%
4	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	境内非国有法人	581,651	58,165,100.00	3.79%
5	中国建设银行股份有限公司—华夏可转债增强债券型证券投资基金	境内非国有法人	487,574	48,757,400.00	3.18%
6	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	境内非国有法人	417,964	41,796,400.00	2.72%
7	基本养老保险基金—零二组合	境内非国有法人	322,662	32,266,200.00	2.10%
8	中信银行股份有限公司—建信双息红利债券型证券投资基金	境内非国有法人	257,271	25,727,100.00	1.68%
9	颜许斌	境内自然人	235,670	23,567,000.00	1.54%
10	中国工商银行股份有限公司—银华可转债债券型证券投资基金	境内非国有法人	218,109	21,810,900.00	1.42%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

☐适用 ☑不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☑不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.14	1.15	-0.87%
资产负债率	52.00%	58.89%	-6.89%
速动比率	0.95	0.96	-1.04%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	49,598.04	32,456.21	52.82%
EBITDA 全部债务比	65.33%	35.65%	29.68%
利息保障倍数	13.97	19.47	-28.25%
现金利息保障倍数	40.95	4.38	834.93%
EBITDA 利息保障倍数	21.22	27.94	-24.05%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市科达利实业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	933,960,296.05	2,241,533,038.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,447,238.45	1,813,663.04
应收账款	2,572,950,862.35	2,838,816,812.22
应收款项融资	1,235,277,821.68	1,045,297,210.97
预付款项	21,352,437.40	23,399,574.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	108,057,071.27	21,185,310.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	982,506,327.23	1,240,356,492.12
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	131,409,722.69	88,251,227.44
流动资产合计	5,986,961,777.12	7,500,653,329.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,704,974.39	24,022,298.90
固定资产	5,744,835,232.79	5,015,712,332.69
在建工程	799,522,140.63	662,333,287.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	74,276,831.76	89,795,203.30
无形资产	402,763,017.01	407,980,028.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	113,794,746.04	72,552,591.81
递延所得税资产	96,196,891.82	93,160,315.37
其他非流动资产	243,954,771.48	305,021,738.02
非流动资产合计	7,502,048,605.92	6,673,577,796.21
资产总计	13,489,010,383.04	14,174,231,125.54
流动负债：		
短期借款	1,218,057,777.46	1,816,439,358.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,769,793,683.78	1,993,084,133.28
应付账款	1,798,369,755.34	2,290,105,865.83



预收款项		
合同负债	20,092,783.94	5,571,213.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	133,227,622.81	131,316,839.01
应交税费	115,496,792.96	151,619,743.95
其他应付款	8,838,622.86	9,218,722.25
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	177,311,910.49	121,064,547.24
其他流动负债	2,612,061.91	1,027,567.23
流动负债合计	5,243,801,011.55	6,519,447,991.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	213,700,000.00	257,800,000.00
应付债券	1,327,145,730.49	1,299,165,015.84
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,955,955.30	49,809,982.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	193,300,199.62	187,642,007.17
递延所得税负债	31,734,330.36	32,723,838.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,809,836,215.77	1,827,140,844.00
负债合计	7,053,637,227.32	8,346,588,835.27
所有者权益：		
股本	235,909,547.00	234,414,111.00

其他权益工具	206,720,435.74	206,733,592.21
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,020,225,005.78	2,892,866,894.94
减：库存股		
其他综合收益	16,835,571.72	-19,017,598.83
专项储备		
盈余公积	116,935,773.40	116,935,773.40
一般风险准备		
未分配利润	2,736,394,042.30	2,297,970,932.41
归属于母公司所有者权益合计	6,333,020,375.94	5,729,903,705.13
少数股东权益	102,352,779.78	97,738,585.14
所有者权益合计	6,435,373,155.72	5,827,642,290.27
负债和所有者权益总计	13,489,010,383.04	14,174,231,125.54

法定代表人：励建立

主管会计工作负责人：石会峰

会计机构负责人：张朝晖

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	446,339,812.73	875,751,247.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,447,238.45	1,341,210.49
应收账款	2,385,063,684.12	2,669,442,629.76
应收款项融资	1,226,908,509.69	1,009,089,610.61
预付款项	512,137.49	2,234,074.00
其他应收款	2,024,158,684.07	2,658,783,100.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	300,587,725.84	345,930,382.63
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	2,415,094.34	
流动资产合计	6,387,432,886.73	7,562,572,255.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,301,882,076.30	2,080,146,261.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	218,035,193.32	196,324,954.08
在建工程	27,382,334.98	23,723,927.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,727,515.11	26,401,357.78
无形资产	63,132,598.12	64,947,680.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,751,957.82	818,940.46
递延所得税资产	49,533,341.05	48,283,121.66
其他非流动资产	8,367,023.81	27,129,856.33
非流动资产合计	3,690,812,040.51	2,467,776,099.91
资产总计	10,078,244,927.24	10,030,348,355.50
流动负债：		
短期借款	664,057,777.46	988,439,358.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	919,050,900.85	1,199,829,692.79
应付账款	1,497,870,233.04	1,278,750,797.26
预收款项		
合同负债	5,773,050.58	4,855,839.00
应付职工薪酬	13,836,787.67	14,894,091.11
应交税费	73,605,602.05	113,427,184.75
其他应付款	1,085,536.98	1,219,267.72

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	153,663,415.36	94,060,698.30
其他流动负债	750,496.57	536,718.62
流动负债合计	3,329,693,800.56	3,696,013,648.49
非流动负债：		
长期借款	213,700,000.00	257,800,000.00
应付债券	1,327,145,730.49	1,299,165,015.84
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,216,780.67	15,516,335.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,302,543.96	10,462,345.93
递延所得税负债	31,734,330.36	32,723,838.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,595,099,385.48	1,615,667,536.35
负债合计	4,924,793,186.04	5,311,681,184.84
所有者权益：		
股本	235,909,547.00	234,414,111.00
其他权益工具	206,720,435.74	206,733,592.21
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,939,148,555.45	2,816,334,771.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	117,207,055.50	117,207,055.50
未分配利润	1,654,466,147.51	1,343,977,640.69
所有者权益合计	5,153,451,741.20	4,718,667,170.66
负债和所有者权益总计	10,078,244,927.24	10,030,348,355.50

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,917,207,268.44	3,388,313,700.32
其中：营业收入	4,917,207,268.44	3,388,313,700.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,274,310,703.10	2,948,844,792.08
其中：营业成本	3,785,563,509.14	2,555,591,631.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,434,311.88	16,321,881.77
销售费用	19,525,175.34	11,804,233.23
管理费用	147,020,179.07	103,788,280.04
研发费用	258,146,239.96	240,870,904.50
财务费用	36,621,287.71	20,467,861.08
其中：利息费用	44,699,327.64	21,191,490.58
利息收入	8,408,600.93	3,103,154.53
加：其他收益	30,507,551.30	20,349,930.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-43,020,504.48	-17,107,454.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-505,023.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,171,173.07	-16,408,190.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,841,865.34	-28,763,178.62

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-417,350.39	277,186.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	590,295,569.50	397,312,177.99
加：营业外收入	181,477.93	238,010.46
减：营业外支出	10,726,285.17	6,112,443.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	579,750,762.26	391,437,744.51
减：所得税费用	66,361,086.53	42,288,809.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	513,389,675.73	349,148,935.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	513,389,675.73	349,148,935.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	508,775,481.09	344,203,938.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	4,614,194.64	4,944,996.64
六、其他综合收益的税后净额	35,853,170.55	-18,448,293.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,853,170.55	-18,448,293.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	35,853,170.55	-18,448,293.95
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	35,853,170.55	-18,448,293.95
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	549,242,846.28	330,700,641.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	544,628,651.64	325,755,644.65
归属于少数股东的综合收益总额	4,614,194.64	4,944,996.64

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.17	1.48
（二）稀释每股收益	2.16	1.48

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

法定代表人：励建立 主管会计工作负责人：石会峰 会计机构负责人：张朝晖

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	4,535,105,359.64	3,038,822,984.74
减：营业成本	3,908,588,731.96	2,516,537,824.56
税金及附加	12,154,814.99	5,671,268.08
销售费用	9,956,391.54	7,970,691.16
管理费用	31,675,050.02	30,785,148.56
研发费用	103,620,462.86	109,962,565.09
财务费用	-1,737,195.94	2,986,809.18
其中：利息费用	44,514,799.84	15,974,048.30
利息收入	46,267,237.17	12,375,382.82
加：其他收益	12,839,701.24	12,223,800.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-39,010,722.21	-19,416,747.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,628,278.93	-16,177,302.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,208,541.61	-6,282,480.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		168,392.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	431,095,820.56	335,424,340.46
加：营业外收入	1.37	0.06
减：营业外支出	878,527.59	3,637,906.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	430,217,294.34	331,786,433.87
减：所得税费用	49,376,416.32	35,261,142.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	380,840,878.02	296,525,291.62

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	380,840,878.02	296,525,291.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	380,840,878.02	296,525,291.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,537,026,987.24	2,465,656,784.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		



拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,852,126.05	8,600,191.13
收到其他与经营活动有关的现金	48,304,603.85	50,102,421.74
经营活动现金流入小计	4,596,183,717.14	2,524,359,397.41
购买商品、接受劳务支付的现金	2,848,557,378.75	1,640,145,277.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	801,331,458.60	621,511,769.97
支付的各项税费	266,451,602.29	124,332,603.37
支付其他与经营活动有关的现金	106,012,598.29	96,272,603.74
经营活动现金流出小计	4,022,353,037.93	2,482,262,254.89
经营活动产生的现金流量净额	573,830,679.21	42,097,142.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,280,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,099,169.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	381,800.00	1,176,617.21
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	381,800.00	1,285,275,786.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,247,877,517.34	792,144,615.96
投资支付的现金		1,160,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,247,877,517.34	1,952,144,615.96
投资活动产生的现金流量净额	-1,247,495,717.34	-666,868,829.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,360,212.00	54,767,886.00

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	435,900,000.00	1,062,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	443,260,212.00	1,116,767,886.00
偿还债务支付的现金	915,381,581.48	371,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,000,146.24	67,775,580.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	24,725,039.31	6,983,584.23
筹资活动现金流出小计	1,027,106,767.03	446,259,165.01
筹资活动产生的现金流量净额	-583,846,555.03	670,508,720.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	205,980.61	-1,999,531.93
五、现金及现金等价物净增加额	-1,257,305,612.55	43,737,502.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,697,351,957.98	254,816,557.97
六、期末现金及现金等价物余额	440,046,345.43	298,554,059.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,746,748,145.16	2,157,276,303.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	777,234,341.05	33,865,729.26
经营活动现金流入小计	4,523,982,486.21	2,191,142,032.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,970,743,764.29	1,667,016,026.35
支付给职工以及为职工支付的现金	89,474,018.13	80,590,509.37
支付的各项税费	162,714,302.39	53,272,733.12
支付其他与经营活动有关的现金	38,289,376.45	604,134,393.88
经营活动现金流出小计	3,261,221,461.26	2,405,013,662.72
经营活动产生的现金流量净额	1,262,761,024.95	-213,871,629.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,005,017.21
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		1,005,017.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,642,070.14	24,949,497.39
投资支付的现金	1,214,084,187.52	206,829,812.10
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	1,245,726,257.66	231,779,309.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,245,726,257.66	-230,774,292.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,360,212.00	54,767,886.00
取得借款收到的现金	409,900,000.00	762,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	417,260,212.00	816,767,886.00
偿还债务支付的现金	715,381,581.48	271,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,815,618.44	62,558,138.50
支付其他与筹资活动有关的现金	9,176,325.84	4,243,851.43
筹资活动现金流出小计	811,373,525.76	338,301,989.93
筹资活动产生的现金流量净额	-394,113,313.76	478,465,896.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-377,078,546.47	33,819,973.96
加：期初现金及现金等价物余额	547,949,411.48	48,892,268.00
六、期末现金及现金等价物余额	170,870,865.01	82,712,241.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	234,414,111.00			206,733,592.21	2,892,866,894.94		-19,175,988.8		116,935,773.40		2,297,970,093.24		5,729,903,705.13	97,738,585.14	5,827,642,290.27

							3								
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	234,414,111.00			206,733,592.21	2,892,866,894.94		-19,017,598.83		116,935,773.40		2,297,970,932.41		5,729,903,705.13	97,738,585.14	5,827,642,290.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,495,436.00			-13,156.47	127,358,110.84		35,853,170.55				438,423,109.89		603,116,670.81	4,614,194.64	607,730,865.45
（一）综合收益总额							35,853,170.55				508,775,481.09		544,628,651.64	4,614,194.64	549,242,846.28
（二）所有者投入和减少资本	1,495,436.00			-13,156.47	127,358,110.84								128,840,390.37		128,840,390.37
1. 所有者投入的普通股	1,494,930.00				93,851,705.40								95,346,635.40		95,346,635.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	506.00			-13,156.47	81,050.00								68,399.53		68,399.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额					33,425,355.44								33,425,355.44		33,425,355.44
4. 其他															
（三）利润分配											-70,352,371.20		-70,352,371.20		-70,352,371.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-70,352,371.20		-70,352,371.20		-70,352,371.20

										71.20		71.20		71.20	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	235,909,547.00			206,720,435.74	3,020,225.00		16,835,571.72		116,935,773.40		2,736,394.04		6,333,020.37	102,352,779.78	6,435,315.72

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	232,920,451.00				2,792,518.13		-30,772,626.88		101,587,003.75		1,458,720.64		4,554,973.59	85,983,357.3	4,640,956,735.40
加：会															

计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	232,920,451.00			2,792,518.13		-30,772,626.88		101,587,003.75		1,458,720.64		4,554,973.59	85,983,135.73	4,640,956,735.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,171,400.00			83,799,325.90		-18,448,293.95				297,619,848.40		364,142,280.35	4,944,996.64	369,087,276.99
（一）综合收益总额						-18,448,293.95				344,203,938.60		325,755,644.65	4,944,996.64	330,700,641.29
（二）所有者投入和减少资本	1,171,400.00			83,799,325.90								84,970,725.90		84,970,725.90
1. 所有者投入的普通股	1,171,400.00			73,540,492.00								74,711,892.00		74,711,892.00
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				10,258,833.90								10,258,833.90		10,258,833.90
4. 其他														
（三）利润分配										-46,584,090.20		-46,584,090.20		-46,584,090.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配										-46,584,090.20		-46,584,090.20		-46,584,090.20

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	234,091,851.00			2,876,317.45		-49,220.83		101,587,003.75		1,756,340.48		4,919,115.88	90,928.17	5,010.04	2,390.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	234,414,111.00			206,733,592.21	2,816,334,771.26				117,207,055.50	1,343,977,640.69			4,718,667,170.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													

其他												
二、本年期初余额	234,414,111.00			206,733,592.21	2,816,334,771.26				117,207,055.50	1,343,977,640.69		4,718,667,170.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,495,436.00			-13,156.47	122,813,784.19					310,488,506.82		434,784,570.54
（一）综合收益总额										380,840,878.02		380,840,878.02
（二）所有者投入和减少资本	1,495,436.00			-13,156.47	122,813,784.19							124,296,063.72
1. 所有者投入的普通股	1,494,930.00				93,851,705.40							95,346,635.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	506.00			-13,156.47	81,050.00							68,399.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,881,028.79							28,881,028.79
4. 其他												
（三）利润分配										-70,352,371.20		-70,352,371.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,352,371.20		-70,352,371.20
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、本期末余额	235,909,547.00			206,720,435.74	2,939,148,555.45				117,207,055.50	1,654,466,147.51		5,153,451,741.20

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	232,920,451.00				2,706,687,473.11				101,858,285.85	636,945,969.87		3,678,412,179.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	232,920,451.00				2,706,687,473.11				101,858,285.85	636,945,969.87		3,678,412,179.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,171,400.00				85,805,555.05					249,941,201.42		336,918,156.47
(一) 综合收益总额										296,525,291.62		296,525,291.62
(二) 所有者投入和减少资本	1,171,400.00				85,805,555.05							86,976,955.05
1. 所有者投入的普通股	1,171,400.00				73,540,492.00							74,711,892.00
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					12,265,063.05							12,265,063.05
4. 其他												
(三) 利润分配									-46,584,090.20			-46,584,090.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-46,584,090.20			-46,584,090.20
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	234,091.85				2,792,493.028.16				101,858.285.85	886,887.171.29		4,015,330.336.30

### 三、公司基本情况

#### 1.公司概况

深圳市科达利实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系深圳市科达利实业有限公司（以下简称科达利有限）以整体变更的方式，由励建立、励建炬、深圳市宸钜通信科技有限公司（现更名为深圳市宸钜投资有限公司，以下简称宸钜公司）、深圳市大业盛德投资有限公司（现更名为云南大业盛德企业管理有限公司，以下简称大业盛德）、平安财智投资管理有限公司（以下简称平安财智）、蔡敏作为发起人发起设立，于 2010 年 12 月 2 日在深圳市市场监督管理局登记注册成立，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403002792732914 的营业执照。

科达利有限于 1996 年 9 月 20 日经深圳市工商行政管理局核准，由励建立与程爱武共同投资设立，设立时注册资本人民币 100.00 万元，其中励建立以货币资金出资 60.00 万元，程爱武以货币资金出资 40.00 万元。

科达利有限设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
励建立	600,000.00	60.00
程爱武	400,000.00	40.00
合计	1,000,000.00	100.00

2002 年 7 月 3 日，公司股东会决议注册资本增加至人民币 300.00 万元，其中公司以截至 2001 年 12 月 31 日的未分配利润 65.40 万元转增资本，同时励建立以货币资金增资 134.60 万元。2002 年 7 月 29 日，科达利有限在深圳市工商行政管理局办理了变更手续。

本次增资后，科达利有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
励建立	2,338,400.00	77.9467
程爱武	661,600.00	22.0533
合计	3,000,000.00	100.00

2005 年 8 月 2 日，公司股东会决议注册资本增加至人民币 600.00 万元，公司以截至 2004 年 12 月 31 日的未分配利润 300.00 万元转增资本。2005 年 10 月 9 日，科达利有限在深圳市工商行政管理局办理了变更手续。

本次增资后，科达利有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
励建立	4,676,800.00	77.9467
程爱武	1,323,200.00	22.0533
合计	6,000,000.00	100.00

2009 年 6 月 16 日，公司股东会决议注册资本增加至人民币 5,000.00 万元，其中励建立及励建炬分别以货币资金增资 3,282.32 万元和 1,117.68 万元。2009 年 6 月 25 日，科达利有限在深圳市工商行政管理局办理了变更手续。

本次增资后，科达利有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
励建立	37,500,000.00	75.0000
励建炬	11,176,800.00	22.3536
程爱武	1,323,200.00	2.6464

合计	50,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

2010年4月15日，公司股东程爱武与励建炬签订《股权转让协议书》，程爱武将其持有的2.6464%股权转让给励建立指定的转让对象励建炬。2010年4月22日，科达利有限在深圳市市场监督管理局办理了变更手续。

本次转让后，科达利有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
励建立	37,500,000.00	75.00
励建炬	12,500,000.00	25.00
合计	50,000,000.00	100.00

2010年7月15日，公司股东会决议增加公司注册资本至人民币5,060.00万元，新增60.00万元注册资本由蔡敏以200.00万元认购，其中60.00万元计入实收资本，剩余140.00万元计入资本公积。2010年8月3日，科达利有限在深圳市市场监督管理局办理了变更手续。

本次增资后，科达利有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
励建立	37,500,000.00	74.1107
励建炬	12,500,000.00	24.7035
蔡敏	600,000.00	1.1858
合计	50,600,000.00	100.00

2010年8月15日，公司股东会决议增加公司注册资本人民币756.09万元，由新增股东宸钜公司和平安财智分别以货币资金投资3,300.00万元和1,215.79万元，对应新增注册资本分别为552.53万元和203.56万元，剩余3,759.70万元计入公司资本公积。2010年9月2日，科达利有限在深圳市市场监督管理局办理了变更手续。

本次增资后，科达利有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
励建立	37,500,000.00	64.4763
励建炬	12,500,000.00	21.4921
蔡敏	600,000.00	1.0316
平安财智投资管理有限公司	2,035,600.00	3.5000
深圳市宸钜投资有限公司	5,525,300.00	9.5000
合计	58,160,900.00	100.00

2010年9月16日，公司股东会决议同意原股东励建立将其持有的公司5%的股权以人民币600.00万元的价格转让给公司员工持股平台大业盛德；同意原股东励建炬将其持有的公司3%的股权以人民币360.00万元的价格转让给大业盛德。2010年9月21日，励建立、励建炬就上述股权转让事宜分别与大业盛德签订了《股权转让协议书》。2010年9月26日，科达利有限在深圳市市场监督管理局办理了变更手续。

本次转让后，科达利有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
励建立	34,592,000.00	59.4763
励建炬	10,755,200.00	18.4921

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
蔡敏	600,000.00	1.0316
平安财智投资管理有限公司	2,035,600.00	3.5000
深圳市宸钜投资有限公司	5,525,300.00	9.5000
深圳市大业盛德投资有限公司	4,652,800.00	8.0000
合计	58,160,900.00	100.00

2010年11月22日，公司创立大会暨第一次股东大会通过决议，将科达利有限截至2010年9月30日的净资产人民币150,041,726.97元，按1:0.599833的比例折为股本90,000,000.00元。2010年12月2日，公司在深圳市市场监督管理局办理了变更手续。

整体变更为股份有限公司后的股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
励建立	53,528,745.00	59.4764	53,528,745.00	59.4764
励建钜	16,642,934.00	18.4922	16,642,934.00	18.4922
蔡敏	928,459.00	1.0316	928,459.00	1.0316
平安财智投资管理有限公司	3,149,951.00	3.4999	3,149,951.00	3.4999
深圳市宸钜投资有限公司	8,550,022.00	9.5000	8,550,022.00	9.5000
深圳市大业盛德投资有限公司	7,199,889.00	7.9999	7,199,889.00	7.9999
合计	90,000,000.00	100.00	90,000,000.00	100.00

2012年4月20日，公司2012年第一次临时股东大会决议增加公司注册资本人民币700.00万元，新增股东苏州和达股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金3,608.25万元认缴700.00万元股本，超过新增股本部分2,908.25万元计入资本公积。2012年4月27日，公司在深圳市市场监督管理局办理了变更手续。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
励建立	53,528,745.00	55.1843	53,528,745.00	55.1843
励建钜	16,642,934.00	17.1577	16,642,934.00	17.1577
蔡敏	928,459.00	0.9570	928,459.00	0.9570
平安财智投资管理有限公司	3,149,951.00	3.2474	3,149,951.00	3.2474
深圳市宸钜投资有限公司	8,550,022.00	8.8145	8,550,022.00	8.8145
深圳市大业盛德投资有限公司	7,199,889.00	7.4226	7,199,889.00	7.4226
苏州和达股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7.2165	7,000,000.00	7.2165
合计	97,000,000.00	100.00	97,000,000.00	100.00

2014年3月25日，公司2014年第一次临时股东大会决议增加公司注册资本人民币800.00万元，新增股本由新增股东南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳远致富海新能源投资企业（有限合伙）、芜湖富海浩研

创业投资基金（有限合伙）、北京明石科远创业投资中心（有限合伙）、明石北斗（上海）创业投资中心（有限合伙）以货币资金合计人民币 7,920.00 万元认缴，超过新增股本的部分共 7,120.00 万元计入资本公积。2014 年 3 月 31 日，公司在深圳市市场监督管理局办理了变更手续。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
励建立	53,528,745.00	50.9798	53,528,745.00	50.9798
励建炬	16,642,934.00	15.8504	16,642,934.00	15.8504
蔡敏	928,459.00	0.8841	928,459.00	0.8841
平安财智投资管理有限公司	3,149,951.00	3.0000	3,149,951.00	3.0000
深圳市宸钜投资有限公司	8,550,022.00	8.1429	8,550,022.00	8.1429
深圳市大业盛德投资有限公司	7,199,889.00	6.8570	7,199,889.00	6.8570
苏州和达股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	6.6667	7,000,000.00	6.6667
南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.8571	3,000,000.00	2.8571
深圳远致富海新能源投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.9048	2,000,000.00	1.9048
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	0.9524	1,000,000.00	0.9524
北京明石科远创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	0.9524	1,000,000.00	0.9524
明石北斗（上海）创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	0.9524	1,000,000.00	0.9524
合计	105,000,000.00	100.00	105,000,000.00	100.00

经中国证券监督管理委员会 2017 年 3 月 2 日《关于核准深圳市科达利实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕204 号）核准，本公司通过深圳证券交易所，采用网下配售和网上定价方式向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,500 万股，发行价格为每股 37.70 元，共计募集资金净额 1,223,181,733.33 元（已扣除发行费用），其中，新增股本 35,000,000.00 元，其余 1,188,181,733.33 元计入资本公积。首次公开发行后，本公司股本总额增加至 140,000,000.00 元。

2018 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配的议案》，决定以公司现有总股本 140,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后，公司总股本增加至 210,000,000.00 元。

2020 年 9 月 8 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市科达利实业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2126 号）核准，获准向特定投资者定向增发方式发行人民币普通股（A 股）股票不超过 4,000 万股。根据最终特定投资者的认购情况，本公司实际向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）22,920,451 股，发行价为每股人民币 60.47 元，共募集资金净额 1,360,362,644.44 元（已扣除发行费用）。其中新增注册资本人民币 22,920,451.00 元，其余 1,337,442,193.44 元计入资本公积，此次非公开发行后，股本总额变更为 232,920,451.00 元。

2022 年 5 月 5 日，公司召开第四届董事会第二十六次（临时）会议、第四届监事会第十七次（临时）会议审议通过了《关于公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件达成的议案》，同意公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期符合可行权条件的 381 名激励对象以自主行权方式行权，可行权期权为 1,587,000 份，行权价格为 63.78 元/份。截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期自主行权 1,493,660.00 份股票期权。其中新增注册资本人民币 1,493,660.00 元，其余 93,771,974.80 元计入资本公积。第一个行权期自主行权后，股本总额变更为 234,414,111.00 元。

本公司总部的经营地址深圳市龙华区大浪街道同胜社区中建科技厂区厂房一 1 层。法定代表人励建立。

公司主要的经营活动为精密结构件的研发、生产和销售。产品主要有：锂电池结构件、汽车结构件及其他精密结构件等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	上海科达利五金塑胶有限公司	上海科达利	100.00	
2	陕西科达利五金塑胶有限公司	陕西科达利	100.00	
3	惠州科达利精密工业有限公司	惠州科达利	100.00	
4	江苏科达利精密工业有限公司	江苏科达利	90.00	
5	大连科达利精密工业有限公司	大连科达利	100.00	
6	福建科达利精密工业有限公司	福建科达利	100.00	
7	惠州三力协成精密部件有限公司	三力协成	51.00	
8	科达利德国有限责任公司	德国科达利	100.00	
9	匈牙利科达利有限责任公司	匈牙利科达利	100.00	
10	科达利瑞典有限责任公司	瑞典科达利	100.00	
11	四川科达利精密工业有限公司	四川科达利	100.00	
12	湖北科达利精密工业有限公司	湖北科达利	100.00	
13	江西科达利精密工业有限公司	江西科达利	100.00	
14	江门科达利精密工业有限公司	江门科达利	100.00	
15	山东科达利精密工业有限公司	山东科达利	100.00	
16	厦门科达利精密工业有限公司	厦门科达利	100.00	

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内没有新增及减少子公司的情况。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，



确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母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。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

**①增加子公司或业务****A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

**A.**编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

**B.**编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

**C.**编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

**(6) 特殊交易的会计处理****①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母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。

## ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，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，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为

其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

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的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对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；对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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，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个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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### **A. 应收款项**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联公司

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。



在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市場参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：一般在领用时采用一次转销法，对可重复使用的卡板托盘、清洗篮等物料在领用时按 12 个月进行摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

- ②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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，应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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、31。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

(1) 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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

详见本节五、42、租赁。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-60 年	法定使用权
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

#### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

##### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

##### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

详见本节五、42、租赁。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果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:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

**(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

**(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

**(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

**38、优先股、永续债等其他金融工具****39、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

**(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

①内销产品收入确认需满足以下条件：

**VMI 模式下收入确认时点：**公司产品销售出库后，运输发货至客户指定 VMI 仓库，自出库后，公司将库存商品转为发出商品处理。客户根据生产情况领用产品，公司与客户对账确认客户当月领用数量、金额，公司根据客户领用金额确认当月收入。

**非 VMI 模式下收入确认时点：**公司产品当月销售出库后，运输发货至客户，客户对货物进行验货并签收，公司根据客户签收的送货单，并在收取价款或取得收款的权利时确认为当月的销售收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：

本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并；



B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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。

##### ①经营租赁

本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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、5.00%、19.00%、27.00%、25.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
上海科达利	15.00%
陕西科达利	15.00%
惠州科达利	15.00%
江苏科达利	15.00%
大连科达利	15.00%
三力协成	25.00%
德国科达利	15.83%

匈牙利科达利	9.00%
瑞典科达利	20.60%
福建科达利	25.00%
四川科达利	25.00%
湖北科达利	25.00%
江西科达利	25.00%
江门科达利	25.00%
山东科达利	25.00%
厦门科达利	25.00%

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(1) 本公司于 2021 年 12 月 23 日，经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认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202144205229），有效期为三年，自 2021 至 2023 年度。因此，本公司 2023 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

(2) 本公司之全资子公司上海科达利于 2021 年 11 月 8 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政委员会、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202131001686），有效期为三年，自 2021 年度至 2023 年度。因此，上海科达利 2023 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

(3) 本公司之控股子公司江苏科达利于 2022 年 12 月 12 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202232012856），有效期为三年，自 2022 年度至 2024 年度。因此，江苏科达利 2023 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

(4) 本公司之全资子公司惠州科达利于 2022 年 12 月 19 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202244001409），有效期为三年，自 2022 年度至 2024 年度。因此，惠州科达利 2023 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

(5) 本公司之全资子公司大连科达利于 2020 年 10 月 9 日，经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202021200373），有效期为三年，自 2020 年度至 2022 年度。目前大连科达利正在重新申请高新技术企业认定，根据《国科发火〔2016〕195 号》文件相关税收规定，公司高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，本期大连科达利暂减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

(6) 本公司之全资子公司陕西科达利于 2020 年 12 月 1 日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定为高新技术企业，授予高新技术企业证书（编号为 GR202061002030），有效期为三年，自 2020 年度至 2022 年度。目前陕西科达利正在重新申请高新技术企业认定，根据《国科发火〔2016〕195 号》文件相关税收规定，公司高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，本期陕西科达利暂减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

### 3、其他

(1) 本公司之全资子公司德国科达利为设立在德国的企业，执行 15.00% 的基本所得税税率，加上对应纳企业所得税额征收的 5.5% 的团结附加税后，企业所得税综合税率为 15.825%。

(2) 本公司之全资子公司匈牙利科达利为设立在匈牙利的企业，执行 9.00% 的企业所得税税率。

(3) 本公司之全资子公司瑞典科达利为设立在瑞典的企业，执行 20.60% 的企业所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,953.18	50,433.60
银行存款	439,965,392.25	1,697,301,524.38
其他货币资金	493,913,950.62	544,181,080.19
合计	933,960,296.05	2,241,533,038.17
其中：存放在境外的款项总额	32,092,294.75	14,786,826.60

其他说明

2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中 493,913,950.62 元系银行承兑汇票保证金及信用证保证金，使用受限。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		472,452.55
商业承兑票据	1,447,238.45	1,341,210.49
合计	1,447,238.45	1,813,663.04

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,523,408.90	100.00%	76,170.45	5.00%	1,447,238.45	1,884,253.07	100.00%	70,590.03	3.75%	1,813,663.04
其中：										
1.银行承兑汇票						472,452.55	25.07%			472,452.55
2.商业承兑汇票	1,523,408.90	100.00%	76,170.45	5.00%	1,447,238.45	1,411,800.52	74.93%	70,590.03	5.00%	1,341,210.49
合计	1,523,408.90	100.00%	76,170.45	5.00%	1,447,238.45	1,884,253.07	100.00%	70,590.03	3.75%	1,813,663.04

按组合计提坏账准备：按商业承兑汇票计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	1,523,408.90	76,170.45	5.00%
合计	1,523,408.90	76,170.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

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

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	70,590.03	5,580.42				76,170.45



合计	70,590.03	5,580.42				76,170.45
----	-----------	----------	--	--	--	-----------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,157,716.28	0.81%	22,157,716.28	100.00%		22,566,795.45	0.75%	22,566,795.45	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,710,927,648.51	99.19%	137,976,786.16	5.09%	2,572,950,862.35	2,989,264,344.57	99.25%	150,447,532.35	5.03%	2,838,816,812.22
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,710,927,648.51	99.19%	137,976,786.16	5.09%	2,572,950,862.35	2,989,264,344.57	99.25%	150,447,532.35	5.03%	2,838,816,812.22
合计	2,733,085,364.79	100.00%	160,134,502.44	5.86%	2,572,950,862.35	3,011,831,140.02	100.00%	173,014,327.80	5.74%	2,838,816,812.22

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
力信（江苏）能源科技有限责任公司	6,209,815.69	6,209,815.69	100.00%	债务人财务困难
波士顿电池（江苏）有限公司	5,463,978.11	5,463,978.11	100.00%	债务人财务困难
浙江谷神能源科技股份有限公司	3,925,825.47	3,925,825.47	100.00%	债务人财务困难
江西星盈科技有限公司	3,746,049.15	3,746,049.15	100.00%	债务人财务困难
东莞市迈科新能源有限公司	2,229,587.24	2,229,587.24	100.00%	债务人财务困难
其他单位	582,460.62	582,460.62	100.00%	债务人财务困难
合计	22,157,716.28	22,157,716.28		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,696,758,708.64	134,837,935.39	5.00%
1-2年	7,281,819.90	728,181.99	10.00%
2-3年	6,269,961.64	1,880,988.49	30.00%
3-4年	79,907.08	39,953.54	50.00%
4-5年	237,622.49	190,097.99	80.00%
5年以上	299,628.76	299,628.76	100.00%
合计	2,710,927,648.51	137,976,786.16	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,696,758,708.64
1至2年	7,281,819.90
2至3年	7,064,766.04
3年以上	21,980,070.21
3至4年	10,543,845.71
4至5年	3,285,539.13
5年以上	8,150,685.37
合计	2,733,085,364.79

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	22,566,795.45		409,079.17			22,157,716.28
按组合计提坏账准备	150,447,532.35	-12,470,746.19				137,976,786.16
合计	173,014,327.80	-12,470,746.19	409,079.17			160,134,502.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	801,836,314.57	29.34%	40,091,815.73
第二名	447,035,853.53	16.36%	22,351,792.68
第三名	407,448,123.17	14.91%	21,087,656.16
第四名	255,253,960.72	9.34%	12,762,698.04
第五名	157,867,554.00	5.78%	8,832,645.36
合计	2,069,441,805.99	75.73%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	902,584,443.49	1,045,297,210.97
应收账款凭证	332,693,378.19	
合计	1,235,277,821.68	1,045,297,210.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

其他说明：

期末本公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额
银行承兑汇票	4,053,463.68
合计	4,053,463.68

期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,806,028,788.15	
应收账款凭证	1,840,546,643.26	
合计	4,646,575,431.41	

说明：应收账款凭证系收取客户开具的供应链电子债权凭证，该类电子债权凭证用于向银行等金融机构贴现或向上游供应商背书转让时，不附追索权。此类电子债权凭证的贴现或背书不占用公司的银行授信额度。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,065,543.57	98.66%	22,781,791.72	97.36%
1 至 2 年	286,893.83	1.34%	617,783.03	2.64%
合计	21,352,437.40		23,399,574.75	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付账款前五名的余额为 13,975,101.50 元及占预付款项期末余额合计数的比例为 65.45%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,057,071.27	21,185,310.62
合计	108,057,071.27	21,185,310.62

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收股权激励行权款	89,393,410.20	1,406,986.80
押金保证金	18,491,710.68	16,865,715.60
应收个人社保	7,585,532.93	5,852,008.70
借款备用金	1,985,736.97	1,341,218.60
单位往来及其他	1,165,527.10	1,486,948.36
合计	118,621,917.88	26,952,878.06

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	893,497.09	296,521.70	4,577,548.65	5,767,567.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第二阶段	-424,492.03	424,492.03		
--转入第三阶段		-136,602.81	136,602.81	
本期计提	4,742,793.65	264,573.13	-210,087.61	4,797,279.17
2023 年 6 月 30 日余额	5,211,798.71	848,984.05	4,504,063.85	10,564,846.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,235,973.87
1 至 2 年	8,489,840.50
2 至 3 年	1,366,028.08
3 年以上	4,530,075.43
3 至 4 年	860,040.00
4 至 5 年	29,000.00
5 年以上	3,641,035.43
合计	118,621,917.88

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	5,767,567.44	4,797,279.17				10,564,846.61
合计	5,767,567.44	4,797,279.17				10,564,846.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	待收股权激励行权款	89,393,410.20	1年以内	75.36%	4,469,670.51
宜宾市公共资源交易中心	押金保证金	3,500,000.00	1年以内	2.95%	175,000.00
溧阳市财政局	押金保证金	3,224,000.00	5年以上	2.72%	3,224,000.00
国网四川省电力公司	保证金	2,050,000.00	2年以内	1.73%	180,000.00
厦门市景徽饮料有限公司	押金	1,681,126.00	1-2年	1.42%	168,112.60
合计		99,848,536.20		84.18%	8,216,783.11

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	286,733,032.55	23,585,496.84	263,147,535.71	333,082,439.21	24,960,290.57	308,122,148.64
在产品	140,650,100.33	14,948,324.81	125,701,775.52	160,154,279.27	14,522,502.13	145,631,777.14



库存商品	497,135,919.65	58,347,784.41	438,788,135.24	618,279,201.12	34,968,834.26	583,310,366.86
周转材料	18,305,893.61		18,305,893.61	22,617,802.50		22,617,802.50
发出商品	67,798,074.36	7,016,593.93	60,781,480.43	78,014,253.65	6,311,969.82	71,702,283.83
委托加工物资	86,127,976.79	10,346,470.07	75,781,506.72	111,101,223.73	2,129,110.58	108,972,113.15
合计	1,096,750,997.29	114,244,670.06	982,506,327.23	1,323,249,199.48	82,892,707.36	1,240,356,492.12

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,960,290.57	7,879,614.25		9,254,407.98		23,585,496.84
在产品	14,522,502.13	11,412,583.84		10,986,761.16		14,948,324.81
库存商品	34,968,834.26	41,414,196.92		18,035,246.77		58,347,784.41
发出商品	6,311,969.82	1,774,002.91		1,069,378.80		7,016,593.93
委托加工物资	2,129,110.58	9,887,134.83		1,669,775.34		10,346,470.07
合计	82,892,707.36	72,367,532.75		41,015,570.05		114,244,670.06

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	121,091,856.68	88,088,754.17
预交企业所得税	7,902,771.67	162,473.27
融资中介费	2,415,094.34	
合计	131,409,722.69	88,251,227.44

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	43,381,327.81			43,381,327.81
2.本期增加金额	825,934.03			825,934.03
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算影响	825,934.03			825,934.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	44,207,261.84			44,207,261.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	19,359,028.91			19,359,028.91
2.本期增加金额	1,143,258.54			1,143,258.54
(1) 计提或摊销	1,064,794.80			1,064,794.80
(2) 外币报表折算影响	78,463.74			78,463.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,502,287.45			20,502,287.45
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,704,974.39			23,704,974.39
2.期初账面价值	24,022,298.90			24,022,298.90

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,744,835,232.79	5,015,712,332.69
合计	5,744,835,232.79	5,015,712,332.69

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,674,649,214.03	4,179,375,516.16	38,436,171.40	231,258,655.39	6,123,719,556.98
2.本期增加金额	111,075,557.51	830,662,170.42	6,189,584.89	73,254,020.52	1,021,181,333.34
(1) 购置		436,551,526.60	6,137,801.79	72,290,876.55	514,980,204.94
(2) 在建工程转入	96,326,770.68	382,044,850.05			478,371,620.73
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算影响	14,748,786.83	12,065,793.77	51,783.10	963,143.97	27,829,507.67
3.本期减少金额		19,892,649.53	507,835.42	1,959,874.27	22,360,359.22

(1) 处 置或报废		19,892,649.53	507,835.42	1,959,874.27	22,360,359.22
4.期末余额	1,785,724,771.54	4,990,145,037.05	44,117,920.87	302,552,801.64	7,122,540,531.10
二、累计折旧					
1.期初余额	138,423,437.61	864,745,555.63	15,161,764.40	89,676,466.65	1,108,007,224.29
2.本期增加 金额	35,320,401.35	219,781,258.65	3,156,472.82	24,278,068.42	282,536,201.24
(1) 计 提	34,796,429.99	218,906,594.08	3,147,253.17	24,161,736.99	281,012,014.23
(2) 外币报 表折算影响	523,971.36	874,664.57	9,219.65	116,331.43	1,524,187.01
3.本期减少 金额		10,618,944.81	489,529.70	1,729,652.71	12,838,127.22
(1) 处 置或报废		10,618,944.81	489,529.70	1,729,652.71	12,838,127.22
4.期末余额	173,743,838.96	1,073,907,869.47	17,828,707.52	112,224,882.36	1,377,705,298.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	1,611,980,932.58	3,916,237,167.58	26,289,213.35	190,327,919.28	5,744,835,232.79
2.期初账面 价值	1,536,225,776.42	3,314,629,960.53	23,274,407.00	141,582,188.74	5,015,712,332.69

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建科达利厂房	65,673,809.08	正在办理产权证书
福建科达利二期厂房	79,543,332.32	正在办理产权证书
四川科达利厂房	202,356,015.39	正在办理产权证书
惠州科达利新兴产业园	266,860,125.16	正在办理产权证书
惠州科达利三期厂房	85,378,971.30	正在办理产权证书

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	799,522,140.63	662,333,287.97
合计	799,522,140.63	662,333,287.97

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	376,991,880.38		376,991,880.38	397,710,929.52		397,710,929.52
江苏科达利三期	69,925,038.27		69,925,038.27	12,443,819.32		12,443,819.32
湖北科达利工程	180,437,361.30		180,437,361.30	120,840,137.59		120,840,137.59
江门科达利工程	60,618,354.48		60,618,354.48	10,800,033.38		10,800,033.38
深圳观澜总部	26,634,441.35		26,634,441.35	21,800,729.12		21,800,729.12
江西科达利工程	29,081,646.17		29,081,646.17	749,784.37		749,784.37
惠州募投新建项目工程	15,146,250.59		15,146,250.59	755,815.20		755,815.20
福建二期厂房工程	9,678,597.74		9,678,597.74	2,979,193.71		2,979,193.71



四川厂房项目	7,401,422.66		7,401,422.66	3,283,275.99		3,283,275.99
惠州三期项目				70,083,067.11		70,083,067.11
江苏科达利二期				9,477,100.92		9,477,100.92
其他建设项目	23,607,147.69		23,607,147.69	11,409,401.74		11,409,401.74
合计	799,522,140.63		799,522,140.63	662,333,287.97		662,333,287.97

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
惠州三期工程	80,000,000.00	70,083,067.11	15,295,904.19	85,378,971.30			106.72%	100%				募股资金
江苏三期厂房工程	119,000,000.00	12,443,819.32	57,481,218.95			69,925,038.27	58.76%	60%				募股资金
湖北厂房工程	206,970,000.00	120,840,137.59	59,597,223.71			180,437,361.30	87.18%	90%				募股资金
江门厂房工程	292,099,000.00	10,800,033.38	49,818,321.10			60,618,354.48	20.75%	20%				募股资金
深圳观澜总部	520,000,000.00	21,800,729.12	4,833,712.23			26,634,441.35	5.12%	5%				其他
江西科达利工程	239,703,600.00	749,784.37	28,331,861.80			29,081,646.17	12.13%	12%				募股资金
合计	1,457,772,600.00	236,717,570.89	215,358,241.98	85,378,971.30	0.00	366,696,841.57						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	118,884,087.99	118,884,087.99
2.本期增加金额	1,129,244.70	1,129,244.70
3.本期减少金额	5,128,614.99	5,128,614.99
4.期末余额	114,884,717.70	114,884,717.70
二、累计折旧	29,088,884.69	29,088,884.69
1.期初余额		
2.本期增加金额	16,647,616.24	16,647,616.24
(1) 计提	16,647,616.24	16,647,616.24
3.本期减少金额	5,128,614.99	5,128,614.99
(1) 处置	5,128,614.99	5,128,614.99
4.期末余额	40,607,885.94	40,607,885.94
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	74,276,831.76	74,276,831.76
2.期初账面价值	89,795,203.30	89,795,203.30

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	437,883,627.03			12,111,690.34	449,995,317.37
2.本期增加金额	648,653.22				648,653.22
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算影响	648,653.22				648,653.22
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	438,532,280.25			12,111,690.34	450,643,970.59
二、累计摊销					
1.期初余额	32,662,711.02			9,352,578.20	42,015,289.22
2.本期增加金额	5,115,602.25			750,062.11	5,865,664.36
(1) 计提	5,089,656.12			750,062.11	5,839,718.23
(2) 外币报表折算影响	25,946.13				25,946.13
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	37,778,313.27			10,102,640.31	47,880,953.58
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	400,753,966.98			2,009,050.03	402,763,017.01
2.期初账面 价值	405,220,916.01			2,759,112.14	407,980,028.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修、改造、电缆线安装等	61,388,492.37	58,857,760.53	21,373,423.73		98,872,829.17
电力增容及变配电安装费	11,164,099.44	8,387,230.97	4,629,413.54		14,921,916.87
合计	72,552,591.81	67,244,991.50	26,002,837.27		113,794,746.04

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	268,925,381.75	40,338,807.29	252,627,252.99	37,894,087.96
内部交易未实现利润	43,413,883.20	6,512,082.48	41,871,868.80	6,429,194.44
股份支付	226,399,472.00	33,959,920.78	216,252,074.20	32,437,811.14
递延收益	102,573,875.10	15,386,081.27	109,328,145.56	16,399,221.83
合计	641,312,612.05	96,196,891.82	620,079,341.55	93,160,315.37

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转换公司债券利息	211,562,202.40	31,734,330.36	218,158,925.54	32,723,838.83
合计	211,562,202.40	31,734,330.36	218,158,925.54	32,723,838.83

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		96,196,891.82		93,160,315.37
递延所得税负债		31,734,330.36		32,723,838.83

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,094,807.81	9,295,808.83
可抵扣亏损	414,007,055.73	350,325,296.08
合计	430,101,863.54	359,621,104.91

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	14,714,956.79		
2026	38,369,401.07	49,389,134.65	
2027	194,645,082.65	197,519,120.97	
2028 年及以后	166,277,615.22	103,417,040.46	
合计	414,007,055.73	350,325,296.08	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款项	243,954,771.48		243,954,771.48	305,021,738.02		305,021,738.02
合计	243,954,771.48		243,954,771.48	305,021,738.02		305,021,738.02

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,218,057,777.46	1,683,057,777.46
信用证贴现款		133,381,581.48

合计	1,218,057,777.46	1,816,439,358.94
----	------------------	------------------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,769,793,683.78	1,993,084,133.28
合计	1,769,793,683.78	1,993,084,133.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料费用类	1,030,900,465.30	1,329,644,800.57
设备工程类	767,469,290.04	960,461,065.26
合计	1,798,369,755.34	2,290,105,865.83

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
U-JIN TECH CORP	7,898,667.07	信用期内
NIS CO.,LTD	2,514,541.95	信用期内
合计	10,413,209.02	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,092,783.94	5,571,213.54
合计	20,092,783.94	5,571,213.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	129,669,356.36	759,479,496.50	756,588,578.71	132,560,274.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,565,884.89	44,670,481.47	45,569,017.70	667,348.66
三、辞退福利	81,597.76		81,597.76	



合计	131,316,839.01	804,149,977.97	802,239,194.17	133,227,622.81
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	127,777,392.61	718,030,185.13	714,792,109.43	131,015,468.31
2、职工福利费		5,316,341.82	5,316,341.82	
3、社会保险费	548,497.34	21,146,515.77	21,599,507.75	95,505.36
其中：医疗保险费	543,292.04	18,644,477.78	19,096,683.85	91,085.97
工伤保险费	5,205.30	1,876,295.99	1,877,081.90	4,419.39
生育保险费		625,742.00	625,742.00	
4、住房公积金	51,719.20	12,202,122.50	12,207,766.50	46,075.20
5、工会经费和职工教育经费	1,291,747.21	2,784,331.28	2,672,853.21	1,403,225.28
合计	129,669,356.36	759,479,496.50	756,588,578.71	132,560,274.15

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,561,339.08	43,195,653.28	44,094,398.22	662,594.14
2、失业保险费	4,545.81	1,474,828.19	1,474,619.48	4,754.52
合计	1,565,884.89	44,670,481.47	45,569,017.70	667,348.66

其他说明

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,977,197.38	71,390,982.66
企业所得税	28,593,008.58	70,454,165.07
个人所得税	1,569,420.21	1,282,658.50
城市维护建设税	1,631,009.28	2,483,400.63
房产税	4,478,556.69	1,920,529.72
土地使用税	548,259.83	548,259.83
教育费附加	1,165,006.57	1,792,972.59
其他税费	1,534,334.42	1,746,774.95

合计	115,496,792.96	151,619,743.95
----	----------------	----------------

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,838,622.86	9,218,722.25
合计	8,838,622.86	9,218,722.25

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款		658,422.43
押金保证金	6,635,686.80	7,694,346.30
其他往来款	2,202,936.06	865,953.52
合计	8,838,622.86	9,218,722.25

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	145,200,000.00	82,200,000.00
一年内到期的租赁负债	32,111,910.49	38,864,547.24
合计	177,311,910.49	121,064,547.24

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,612,061.91	555,114.68
未终止确认的已背书未到期的应收票据		472,452.55
合计	2,612,061.91	1,027,567.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	213,700,000.00	257,800,000.00
合计	213,700,000.00	257,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科利转债	1,327,145,730.49	1,299,165,015.84
合计	1,327,145,730.49	1,299,165,015.84

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股金额	期末余额
科利转债	100.00	2022年07月08日	6年	1,534,370,500.00	1,299,165,015.84		2,282,473.12	25,781,241.53		83,000.00	1,327,145,730.49
合计				1,534,370,500.00	1,299,165,015.84		2,282,473.12	25,781,241.53		83,000.00	1,327,145,730.49

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1143号核准，本公司于2022年7月8日公开发行15,343,705张可转换公司债券，每份面值100元，发行总额153,437.05万元，债券期限为6年。本公司发行的可转换公司债券的票面利率：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%，每年付息一次，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。转股期自发行之日起(2022年7月8日)6个月后的第一个交易日(2023年1月16日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2028年7月7日)前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币159.35元。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	43,955,955.30	49,809,982.16
合计	43,955,955.30	49,809,982.16

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	80,778,431.75	94,502,392.75
减：未确认融资费用	4,710,565.96	5,827,863.35
小计	76,067,865.79	88,674,529.40
减：一年内到期的租赁负债	32,111,910.49	38,864,547.24
合计	43,955,955.30	49,809,982.16

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	187,642,007.17	18,000,000.00	12,341,807.55	193,300,199.62	与资产相关或用于补偿以后期间成本费用
合计	187,642,007.17	18,000,000.00	12,341,807.55	193,300,199.62	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏设备购置补助项目	85,072,067.96			5,552,739.24			79,519,328.72	与资产相关
江门新会区新能源动力电池产业链发展奖励	50,000,000.00						50,000,000.00	与资产相关
四川产业入驻扶持政府补助		18,000,000.00					18,000,000.00	与收益相关
湖北基础设施建设资金	13,068,586.66			328,081.67			12,740,504.99	与资产相关
大连沿海经济带建设补助资金	11,083,333.33			700,000.00			10,383,333.33	与资产相关
大连 A-7-4 块地扶持资金	6,635,516.56			198,075.12			6,437,441.44	与资产相关
南昌经开项目免租补助	4,782,929.02			4,099,653.45			683,275.57	与收益相关
深圳产业发展专项资金-企业技术改造	4,305,555.55			277,777.78			4,027,777.77	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
深圳新能源汽车动力电池盖板及壳体生产线技术装备	3,057,777.78			382,222.22			2,675,555.56	与资产相关
江苏土地整治补贴款	2,403,706.73			27,628.81			2,376,077.92	与资产相关
深圳新能源汽车动力电池精密结构件	1,800,000.00			150,000.00			1,650,000.00	与资产相关
陕西中小企业技术改造奖励资金	1,652,448.37			101,122.48			1,551,325.89	与收益相关
深圳新能源汽车动力电池结构件	1,171,179.25			290,801.96			880,377.29	与资产相关
江苏工业企业技术改造综合奖补资金	773,500.00			45,500.00			728,000.00	与资产相关
江苏省工业企业技术改造综合奖补资金	483,000.00			34,500.00			448,500.00	与资产相关
陕西工业（中小企业）发展专项资金	450,000.00			7,500.00			442,500.00	与资产相关
西安市工业发展专项技改设备投入补助	416,300.67			32,708.00			383,592.67	与资产相关
陕西省中小企业发展专项资金中小企业技术改造项目	300,000.00			5,000.00			295,000.00	与资产相关
深圳动力及储能电池精密结构件	127,833.35			59,000.01			68,833.34	与资产相关
陕西就业稳岗补贴	58,271.94			49,496.81			8,775.13	与收益相关
合计	187,642,071.17	18,000,000.00		12,341,807.55			193,300,199.62	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,414,111.00				1,495,436.00	1,495,436.00	235,909,547.00

其他说明：

本期新增股本为 2021 年股票期权激励计划激励对象本期自主行权新增 1,494,930.00 股；2022 年发行可转换债券本期转股新增 506.00 股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1143 号核准，本公司于 2022 年 7 月 8 日公开发行 15,343,705 张可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 153,437.05 万元，债券期限为 6 年，存续期间为 2022 年 7 月 8 日至 2028 年 7 月 7 日，每年付息一次，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
科利转债	15,343,705.00	206,733,592.21			830.00	13,156.47	15,342,875.00	206,720,435.74
合计	15,343,705.00	206,733,592.21			830.00	13,156.47	15,342,875.00	206,720,435.74

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,772,343,757.34	93,932,755.40		2,866,276,512.74
其他资本公积	120,523,137.60	33,425,355.44		153,948,493.04
合计	2,892,866,894.94	127,358,110.84		3,020,225,005.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期增加：①2021 年股票期权激励计划激励对象本期自主行权 1,494,930.00 股，行权价格为 63.78 元/股，增加资本公积金额为 93,851,705.4 元；②2022 年发行可转换债券本期转股 506 股，增加资本公积金额为 81,050.00 元。

(2) 其他资本公积本期增加：①因授予股票期权而确认股份支付费用 17,762,961.98 元；②2021 年股票期权激励计划激励对象本期自主行权产生可抵扣所得税影响金额为 14,140,283.81 元；③期末公司预计已授予的股票期权行权时可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，本期确认超过部分的所得税影响金额为 1,522,109.65 元。

## 56、库存股

单位：元

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



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-19,017,598.83	35,853,170.55				35,853,170.55	16,835,571.72
外币财务报表折算差额	-19,017,598.83	35,853,170.55				35,853,170.55	16,835,571.72
其他综合收益合计	-19,017,598.83	35,853,170.55				35,853,170.55	16,835,571.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,935,773.40			116,935,773.40
合计	116,935,773.40			116,935,773.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,297,970,932.41	1,458,720,640.67
调整后期初未分配利润	2,297,970,932.41	1,458,720,640.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	508,775,481.09	901,183,151.59
减：提取法定盈余公积		15,348,769.65
应付普通股股利	70,352,371.20	46,584,090.20
期末未分配利润	2,736,394,042.30	2,297,970,932.41

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,908,290,421.54	3,779,222,636.21	3,384,038,757.04	2,553,448,860.98
其他业务	8,916,846.90	6,340,872.93	4,274,943.28	2,142,770.48
合计	4,917,207,268.44	3,785,563,509.14	3,388,313,700.32	2,555,591,631.46

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	合计
商品类型			4,908,290,421.54	4,908,290,421.54
其中:				
锂电池结构件			4,696,683,165.63	4,696,683,165.63
汽车结构件			207,268,652.32	207,268,652.32
其他结构件			4,338,603.59	4,338,603.59
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入			4,908,290,421.54	4,908,290,421.54
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			4,908,290,421.54	4,908,290,421.54

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,770,597.87	4,358,896.81
教育费附加	5,613,836.32	3,158,283.69
房产税	6,018,604.13	3,357,500.48
土地使用税	2,189,022.64	1,858,670.85
印花税	5,549,770.45	3,438,787.20
其他税费	292,480.47	149,742.74
合计	27,434,311.88	16,321,881.77

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,698,303.19	7,997,858.04
股权激励	1,951,485.23	1,662,401.46
业务招待费	1,884,048.09	1,324,734.03
折旧摊销	4,592,795.68	220,540.67
其他	1,398,543.15	598,699.03
合计	19,525,175.34	11,804,233.23

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,088,892.63	45,211,373.78
折旧摊销费	39,905,502.56	22,212,674.51

业务招待费	5,825,305.73	5,273,864.44
咨询服务费	5,392,037.21	5,675,281.03
使用权资产折旧	5,890,838.37	3,790,985.11
差旅费	3,318,648.38	2,088,789.76
水电办公费	10,027,972.33	3,616,011.99
低耗品摊销	7,877,077.86	3,972,315.58
股份支付	4,799,074.85	3,866,662.50
其他	9,894,829.15	8,080,321.34
合计	147,020,179.07	103,788,280.04

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	136,154,530.00	139,928,668.37
职工薪酬	67,956,115.46	50,546,024.24
加工费	17,074,877.48	21,376,159.38
折旧摊销	10,986,893.04	11,662,316.58
低值易耗品	12,113,750.00	6,285,130.75
股份支付	6,664,479.80	5,564,805.00
其他费用	7,195,594.18	5,507,800.18
合计	258,146,239.96	240,870,904.50

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,699,327.64	21,191,490.58
减：利息收入	8,408,600.93	3,103,154.53
汇兑损益	-4,072,224.87	-208,441.14
银行手续费及其他	4,402,785.87	2,587,966.17
合计	36,621,287.71	20,467,861.08

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	12,341,807.55	8,368,470.17
与收益相关的政府补助	17,612,392.29	11,868,141.93
代扣个人所得税手续费返还	553,351.46	113,317.96

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,867,140.74
应收款项融资贴现利息	-43,020,504.48	-20,974,595.32
合计	-43,020,504.48	-17,107,454.58

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-505,023.21
合计		-505,023.21

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,797,115.60	-1,377,723.25
应收账款坏账	12,973,869.09	-15,304,816.23
应收票据坏账	-5,580.42	274,349.28
合计	8,171,173.07	-16,408,190.20

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,841,865.34	-27,820,348.43
五、固定资产减值损失		-942,830.19
合计	-47,841,865.34	-28,763,178.62

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-417,350.39	277,186.30

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	181,477.93	238,010.46	181,477.93
合计	181,477.93	238,010.46	181,477.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		228,650.00	
非流动资产报废损失	8,554,007.21	2,271,523.10	8,554,007.21
罚款赔款补偿等支出	2,172,277.96	3,612,270.84	2,172,277.96
合计	10,726,285.17	6,112,443.94	10,726,285.17

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,604,438.24	31,980,932.33
递延所得税费用	-3,243,351.71	10,307,876.94
合计	66,361,086.53	42,288,809.27

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	579,750,762.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,962,614.34
子公司适用不同税率的影响	-969,710.84
调整以前期间所得税的影响	77,610.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	759,659.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,612,260.58
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	25,378,333.44
研发费用加计扣除	-39,235,159.68
所得税费用	66,361,086.53

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,401,684.41	3,111,863.59
政府补助款项	36,198,586.07	34,862,484.97
押金保证金及其他	3,704,333.37	12,128,073.18
合计	48,304,603.85	50,102,421.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,758,660.69	2,297,603.74
经营费用	95,108,716.41	88,429,539.90
押金保证金及其他	8,145,221.19	5,545,460.10
合计	106,012,598.29	96,272,603.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	22,165,039.31	5,070,229.23
支付筹资中介费	2,560,000.00	1,913,355.00
合计	24,725,039.31	6,983,584.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元



补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	513,389,675.73	349,148,935.24
加：资产减值准备	39,670,692.27	45,171,368.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,076,809.03	158,820,714.82
使用权资产折旧	16,647,616.24	5,173,906.85
无形资产摊销	5,839,718.23	4,658,401.22
长期待摊费用摊销	26,002,837.27	10,839,381.59
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）	417,350.39	-277,186.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,554,007.21	2,271,523.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		505,023.21
财务费用（收益以“－”号填列）	16,614,286.44	21,167,468.45
投资损失（收益以“－”号填列）		-3,867,140.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,036,576.45	10,594,851.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-989,508.47	
存货的减少（增加以“－”号填列）	210,008,299.56	-604,751,063.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	94,716,482.50	-438,938,788.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-674,602,069.58	464,709,937.84
其他	38,521,058.84	16,869,810.00
经营活动产生的现金流量净额	573,830,679.21	42,097,142.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	440,046,345.43	298,554,059.98
减：现金的期初余额	1,697,351,957.98	254,816,557.97
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	-1,257,305,612.55	43,737,502.01

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	440,046,345.43	1,697,351,957.98
其中：库存现金	80,953.18	50,433.60
可随时用于支付的银行存款	439,965,392.25	1,697,301,524.38
三、期末现金及现金等价物余额	440,046,345.43	1,697,351,957.98

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	493,913,950.62	开具银行承兑汇票保证金及信用证保证金

应收款项融资	4,053,463.68	质押开具银行承兑汇票
合计	497,967,414.30	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,244,116.69
其中：美元	100,353.43	7.2258	725,133.81
欧元	4,091,474.74	7.8771	32,228,955.67
港币			
克朗	292,619.74	0.6675	195,327.24
福林	4,462,527.04	0.0212	94,699.96
应收账款			91,311,685.35
其中：美元	6,678,529.66	7.2258	48,257,719.61
欧元	5,465,712.73	7.8771	43,053,965.74
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			59,017,347.93
其中：美元	2,490,038.71	7.2258	17,992,521.71
日元	599,204,127.00	0.0501	30,016,531.54
欧元	392,714.51	7.8771	3,093,451.47
福林	250,339,642.00	0.0212	5,312,495.06
克朗	3,898,577.77	0.6675	2,602,348.15

其他说明：

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

适用 不适用

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
德国科达利	德国	欧元	根据其经营所处的主要经济环境中的货币

匈牙利科达利	匈牙利	欧元	确定
瑞典科达利	瑞典	瑞典克朗	

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
四川产业入驻扶持政府补助	18,000,000.00	递延收益	
深圳龙华产业发展专项资金-制造业能级提升资助	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
深圳龙华工业企业扩产增效奖励	4,550,000.00	其他收益	4,550,000.00
惠州大亚湾提质增效奖励	2,587,700.00	其他收益	2,587,700.00
深圳龙华区工业稳增长资助补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2023 年惠州市省级普惠性制造业投资奖励专项资金	1,550,000.00	其他收益	1,550,000.00
上海重点企业技术改造专项补贴	623,000.00	其他收益	623,000.00
深圳 2023 年科技创新专项资金	664,016.92	其他收益	664,016.92
上海实体型产业扶持	420,000.00	其他收益	420,000.00
翠屏区就业中心补贴企业新吸纳精准扶贫户费用	297,455.84	其他收益	297,455.84
大连高新技术企业区级奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
江苏纳税先进奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他补贴奖励	520,219.53	其他收益	520,219.53

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州科达利	惠州	惠州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏科达利	江苏	江苏	制造业	90.00%		设立
上海科达利	上海	上海	制造业	100.00%		设立
陕西科达利	西安	西安	制造业	100.00%		设立
大连科达利	大连	大连	制造业	100.00%		设立
福建科达利	宁德	宁德	制造业	100.00%		设立
三力协成	惠州	惠州	制造业	51.00%		设立
德国科达利	德国	德国	制造业	100.00%		设立
匈牙利科达利	匈牙利	匈牙利	制造业	100.00%		设立
瑞典科达利	瑞典	瑞典	制造业	100.00%		设立
四川科达利	四川	四川	制造业	100.00%		设立
湖北科达利	湖北	湖北	制造业	100.00%		设立
江西科达利	江西	江西	制造业	100.00%		设立
江门科达利	江门	江门	制造业	100.00%		设立
山东科达利	枣庄	枣庄	制造业	100.00%		设立
厦门科达利	厦门	厦门	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏科达利	10.00%	4,640,863.06		90,203,898.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：



其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏科达利	468,548,326.69	1,923,331,721.09	2,391,880,047.78	1,393,512,754.94	83,071,906.64	1,476,584,661.58	1,105,924,900.06	1,873,993,795.79	2,979,918,695.85	2,025,850,348.34	88,732,274.69	2,114,582,623.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科达利	1,139,572,281.67	46,408,630.62	46,408,630.62	-83,513,007.33	1,019,317,181.49	52,599,425.35	52,599,425.35	259,882,996.28

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 75.73%（比较期：75.18%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.18%（比较：38.47%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
银行借款	1,218,057,777.46			
应付票据	1,769,793,683.78			
应付账款	1,798,369,755.34			
其他应付款	8,838,622.86			
1 年内到期的非流动负债	177,311,910.49			
长期借款		213,700,000.00		
租赁负债		22,044,692.16	9,598,418.71	12,312,844.42
应付债券	4,603,111.50	7,671,852.50	15,343,705.00	1,299,527,061.49
合计	4,976,974,861.43	243,416,544.66	24,942,123.71	1,311,839,905.91

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,816,439,358.94			
应付票据	1,993,084,133.28			
应付账款	2,290,105,865.83			
其他应付款	9,218,722.25			
1 年内到期的非流动负债	121,064,547.24			

长期借款		187,800,000.00	70,000,000.00	
应付债券	4,603,111.50	7,671,852.50	15,343,705.00	1,271,546,346.84
租赁负债		27,612,543.80	9,807,066.61	12,390,371.75
合计	6,234,515,739.04	223,084,396.30	95,150,771.61	1,283,936,718.59

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和瑞典克朗计价的借款有关，除境外的下属子公司使用欧元、美元、人民币、瑞典克朗、福林等计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			1,235,277,821.68	1,235,277,821.68
（二）其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产 总额			1,238,277,821.68	1,238,277,821.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据****3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

应收融资款为本公司持有的银行承兑汇票和电子债权凭证，承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

其他权益工具投资为本公司持有的江苏动力及储能电池创新中心有限公司股权以成本代表公允价值计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是自然人励建立及励建炬，直接持有公司 103,663,286 股股份，占公司总股本的比例为 43.94%。

本公司最终控制方是自然人励建立及励建炬。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明



#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大族激光科技产业集团股份有限公司	本公司之董事担任该公司董事
深圳市大族锂电智能装备有限公司	本公司之董事担任其母公司大族激光科技产业集团股份有限公司董事

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大族激光科技产业集团股份有限公司	采购设备	179,646.02		否	316,106.20
深圳市大族锂电智能装备有限公司	采购设备	6,810,619.44		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市大族锂电智能装备有限公司	4,530,973.44	5,989,380.52
应付账款	大族激光科技产业集团股份有限公司	179,991.15	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,494,930.00
公司本期失效的各项权益工具总额	65,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 行权价格为每股 63.78 元，合同期限为自授予日 (2021 年 4 月 29 日) 起 48 个月 (2) 行权价格为每股 111.71 元，合同期限为自授予日 (2022 年 10 月 17 日) 起 48 个月

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,696,254.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,762,961.98

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 6 月，公司收到中国证监会出具的《关于同意深圳市科达利实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1356 号），核准公司向特定对象发行股票的注册申请。截止目前，公司向 24 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 33,471,626 股，本次发行新增股份于 2023 年 8 月 2 日在中国结算深圳分公司完成股份登记、托管等手续，并于 2023 年 8 月 15 日在深圳证券交易所上市。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 10 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《深圳市科达利实业股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

#### （2）其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,201,851.44	0.48%	12,201,851.44	100.00%		12,610,930.61	0.45%	12,610,930.61	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,511,175,969.77	99.52%	126,112,285.65	5.02%	2,385,063,684.12	2,808,181,803.80	99.55%	138,739,174.04	4.94%	2,669,442,629.76
其中：										
1.账龄组合	2,477,973,315.41	98.20%	126,112,285.65	5.09%	2,351,861,029.76	2,760,353,614.42	97.86%	138,739,174.04	5.03%	2,621,614,440.38

2.合并范围内关联方组合	33,202,654.36	1.32%			33,202,654.36	47,828,189.38	1.69%			47,828,189.38
合计	2,523,377,821.21	100.00%	138,314,137.09	5.48%	2,385,063,684.12	2,820,792,734.41	100.00%	151,350,104.65	5.37%	2,669,442,629.76

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
波士顿电池(江苏)有限公司	5,463,978.11	5,463,978.11	100.00%	债务人财务困难
浙江谷神能源科技股份有限公司	3,925,825.47	3,925,825.47	100.00%	债务人财务困难
东莞市迈科新能源有限公司	2,229,587.24	2,229,587.24	100.00%	债务人财务困难
其他单位	582,460.62	582,460.62	100.00%	债务人财务困难
合计	12,201,851.44	12,201,851.44		

按组合计提坏账准备: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,465,442,072.28	123,272,103.61	5.00%
1-2年	5,794,011.00	579,401.10	10.00%
2-3年	6,269,961.64	1,880,988.49	30.00%
3-4年	79,907.08	39,953.54	50.00%
4-5年	237,622.49	190,097.99	80.00%
5年以上	149,740.92	149,740.92	100.00%
合计	2,477,973,315.41	126,112,285.65	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
福建科达利	21,941,070.08		
江西科达利	5,863,793.05		
瑞典科达利	5,397,791.23		
合计	33,202,654.36		

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,498,644,726.64
1 至 2 年	5,794,011.00
2 至 3 年	6,269,961.64
3 年以上	12,669,121.93
3 至 4 年	1,382,785.27
4 至 5 年	3,285,539.13
5 年以上	8,000,797.53
合计	2,523,377,821.21

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,610,930.61		409,079.17			12,201,851.44
按组合计提坏账准备	138,739,174.04	-12,626,888.39				126,112,285.65
合计	151,350,104.65	-12,626,888.39	409,079.17			138,314,137.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：



## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	801,836,314.57	31.78%	40,091,815.73
第二名	420,055,040.24	16.65%	21,002,752.01
第三名	407,448,123.17	16.15%	21,087,656.16
第四名	239,528,777.83	9.49%	11,976,438.89
第五名	157,867,554.00	6.26%	8,832,645.36
合计	2,026,735,809.81	80.33%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,024,158,684.07	2,658,783,100.88
合计	2,024,158,684.07	2,658,783,100.88

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	1,934,359,440.96	2,652,479,655.26
待收股权激励行权款	89,393,410.20	1,406,986.80
押金保证金	4,493,867.91	4,988,242.91
其他款项	1,850,063.63	1,444,206.33
合计	2,030,096,782.70	2,660,319,091.30

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2023年1月1日余额	213,143.88	98,112.89	1,224,733.65	1,535,990.42
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-234,346.73	234,346.73		
--转入第三阶段		-343,613.42	343,613.42	
本期计提	4,571,905.90	245,500.53	-415,298.22	4,402,108.21
2023年6月30日余 额	4,550,703.05	234,346.73	1,153,048.85	5,938,098.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,025,373,501.93
1至2年	2,343,467.26
2至3年	1,145,378.08
3年以上	1,234,435.43
3至4年	838,400.00
4至5年	29,000.00
5年以上	367,035.43
合计	2,030,096,782.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,535,990.42	4,402,108.21				5,938,098.63
合计	1,535,990.42	4,402,108.21				5,938,098.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏科达利	内部往来	589,538,951.94	1 年以内	29.04%	
福建科达利	内部往来	349,000,000.00	1 年以内	17.19%	
四川科达利	内部往来	269,400,000.00	1 年以内	13.27%	
大连科达利	内部往来	199,253,504.19	1 年以内	9.81%	
湖北科达利	内部往来	184,678,418.81	1 年以内	9.10%	
合计		1,591,870,874.94		78.41%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,301,882,076.30		3,301,882,076.30	2,080,146,261.45		2,080,146,261.45
合计	3,301,882,076.30		3,301,882,076.30	2,080,146,261.45		2,080,146,261.45

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
江苏科达利	546,308,641.52				2,223,976.98	548,532,618.50	
惠州科达利	76,133,729.74	448,000,000.00			2,875,670.41	527,009,400.15	
陕西科达利	52,533,053.82				718,986.76	53,252,040.58	
大连科达利	102,929,567.90				824,882.70	103,754,450.60	
三力协成	21,420,000.00					21,420,000.00	
上海科达利	11,167,212.29				733,493.66	11,900,705.95	
德国科达利	381,591,370.00	56,759,550.00				438,350,920.00	
匈牙利科达利	259,231,931.00	28,768,430.00				288,000,361.00	
瑞典科达利	140,103,410.00	69,409,140.00				209,512,550.00	
福建科达利	30,041,301.14	95,000,000.00			83,910.68	125,125,211.82	
四川科达利	100,072,276.99	400,000,000.00			160,193.14	500,232,470.13	
湖北科达利	100,000,000.00					100,000,000.00	
江西科达利	100,013,767.05				30,513.00	100,044,280.05	
江门科达利	90,000,000.00	10,000,000.00				100,000,000.00	
山东科达利	32,000,000.00	54,304,167.52				86,304,167.52	
厦门科达利	36,600,000.00	51,842,900.00				88,442,900.00	
合计	2,080,146,261.45	1,214,084,187.52			7,651,627.33	3,301,882,076.30	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

本期对子公司其他投资的增加系公司以自身权益工具对子公司员工实施股权激励相应确认的股份支付费用。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,424,663,199.12	3,813,262,223.29	2,990,838,316.10	2,469,790,295.92
其他业务	110,442,160.52	95,326,508.67	47,984,668.64	46,747,528.64
合计	4,535,105,359.64	3,908,588,731.96	3,038,822,984.74	2,516,537,824.56

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收款项融资贴现利息	-39,010,722.21	-19,416,747.92
合计	-39,010,722.21	-19,416,747.92

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,971,357.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,523,090.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,989,424.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	553,200.00	个税手续费返还
减：所得税影响额	2,165,358.25	
少数股东权益影响额	155,022.31	
合计	12,795,128.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.47%	2.17	2.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.26%	2.12	2.12

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他