

深圳科士达科技股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报告

本报告期财务报告未经审计

目录

内容	页次
一、未审财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司所有者权益变动表	9-12
二、财务报表附注	13-76

深圳科士达科技股份有限公司

财 务 报 表

合并资产负债表

编制日期：2016 年 6 月 30 日

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	152,290,248.90	210,197,856.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	27,442,000.42	12,136,226.06
应收账款	3	765,301,846.17	678,422,082.70
预付款项	4	7,028,981.11	11,702,365.14
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	17,339,571.37	13,790,131.14
存货	6	296,406,580.95	291,262,137.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	467,517,617.20	712,572,283.12
流动资产合计		1,733,326,846.12	1,930,083,081.41
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	57,136,622.50	5,590,905.13
投资性房地产	9	16,388,236.20	17,098,438.02
固定资产	10	429,046,422.05	423,013,112.63
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	45,626,217.66	46,541,378.14
开发支出		-	-
商誉	12	481,726.20	481,726.20
长期待摊费用	13	2,666,772.15	2,813,096.15
递延所得税资产	14	15,723,854.81	15,899,412.52
其他非流动资产	15	81,699,654.55	83,228,802.38
非流动资产合计		648,769,506.12	594,666,871.17
资产总计		2,382,096,352.24	2,524,749,952.58

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

编制日期：2016 年 6 月 30 日

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	16	137,799,966.66	184,602,601.15
应付账款	17	271,498,806.89	352,485,620.66
预收款项	18	57,033,514.75	72,465,664.87
应付职工薪酬	19	14,776,917.35	36,851,600.94
应交税费	20	29,529,260.35	38,284,896.66
应付利息		-	-
应付股利	21	963,076.35	440,071.35
其他应付款	22	24,664,231.87	35,145,832.79
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		536,265,774.22	720,276,288.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	23	12,561,100.00	12,200,700.00
递延收益	24	28,322,268.66	25,975,948.14
递延所得税负债	14	10,327.81	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,893,696.47	38,176,648.14
负债合计		577,159,470.69	758,452,936.56
所有者权益：			
股本	25	445,402,020.00	296,934,680.00
资本公积	26	587,419,999.76	734,757,738.76
减：库存股	27	6,320,141.85	6,843,146.85
其他综合收益	28	-11,029.39	-34,687.46
盈余公积	29	76,460,837.71	76,460,837.71
未分配利润	30	678,445,945.10	638,949,186.83
归属于母公司所有者权益合计		1,781,397,631.33	1,740,224,608.99
少数股东权益		23,539,250.22	26,072,407.03
所有者权益合计		1,804,936,881.55	1,766,297,016.02
负债和所有者权益总计		2,382,096,352.24	2,524,749,952.58

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

编制日期：2016 年 6 月 30 日

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		135,414,631.59	152,664,416.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		25,462,047.35	28,516,791.00
应收账款	1	667,819,244.81	414,536,965.45
预付款项		5,418,179.64	81,478,840.02
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	15,258,931.10	16,068,725.31
存货		214,096,790.46	216,359,106.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		467,517,617.20	564,595,232.17
流动资产合计		1,530,987,442.15	1,474,220,076.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	186,683,493.09	146,101,202.72
投资性房地产		16,388,236.20	17,098,438.02
固定资产		332,572,526.34	325,136,379.56
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		24,154,759.42	24,806,951.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,666,772.15	2,813,096.15
递延所得税资产		8,824,963.40	6,688,346.04
其他非流动资产		77,649,609.66	83,228,802.38
非流动资产合计		648,940,360.26	605,873,215.87
资产总计		2,179,927,802.41	2,370,458,500.42

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表（续）

编制日期：2016 年 6 月 30 日

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及所有者权益	附注十	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		137,799,966.66	184,602,601.15
应付账款		268,848,655.82	376,065,712.61
预收款项		48,279,634.84	67,131,457.32
应付职工薪酬		9,182,692.02	27,060,054.78
应交税费		22,409,253.36	31,446,092.48
应付利息		-	-
应付股利		963,076.35	440,071.35
其他应付款		20,718,591.69	32,741,603.61
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		508,201,870.74	719,487,593.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		10,547,200.00	10,179,000.00
递延收益		23,471,073.82	25,041,683.26
递延所得税负债		349,786.27	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		34,368,060.09	35,220,683.26
负债合计		542,569,930.83	754,708,276.56
所有者权益：			
股本		445,402,020.00	296,934,680.00
资本公积		587,569,564.46	734,907,303.46
减：库存股		6,320,141.85	6,843,146.85
其他综合收益		-	-
盈余公积		76,460,837.71	76,460,837.71
未分配利润		534,245,591.26	514,290,549.54
所有者权益合计		1,637,357,871.58	1,615,750,223.86
负债及所有者权益总计		2,179,927,802.41	2,370,458,500.42

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

编制年度：2016 年 1-6 月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		748,245,192.55	623,765,777.31
其中：营业收入	31	748,245,192.55	623,765,777.31
二、营业总成本		619,511,460.49	544,683,108.43
其中：营业成本	31	480,262,672.50	428,565,092.27
营业税金及附加	32	7,981,227.25	5,763,672.06
销售费用	33	70,072,572.75	63,619,904.95
管理费用	34	55,498,604.52	49,789,066.54
财务费用	35	-6,009,559.79	-6,294,114.10
资产减值损失	36	11,705,943.26	3,239,486.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	37	-	576,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	38	8,260,304.27	13,971,109.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38	-239,782.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,994,036.33	93,630,478.47
加：营业外收入	39	1,829,720.08	2,210,607.70
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	40	528,054.16	313,240.80
其中：非流动资产处置损失		28,554.16	79,019.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,295,702.25	95,527,845.37
减：所得税费用	41	23,034,216.23	16,126,355.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,261,486.02	79,401,489.99
归属于母公司所有者的净利润		113,730,428.27	79,937,985.73
少数股东损益		1,531,057.75	-536,495.74
六、其他综合收益的税后净额	42	30,041.99	14,454.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,658.07	11,383.11
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		23,658.07	11,383.11
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流经套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		23,658.07	11,383.11
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,383.92	3,071.63
七、综合收益总额		115,291,528.01	79,415,944.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,754,086.34	79,949,368.84
归属于少数股东的综合收益总额		1,537,441.67	-533,424.11
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.27
（二）稀释每股收益		0.26	0.27

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

编制年度：2016 年 1-6 月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	695,963,433.82	597,167,806.48
减：营业成本	4	481,995,694.00	430,846,210.35
营业税金及附加		4,129,475.52	4,610,053.73
销售费用		58,819,618.01	53,066,846.60
管理费用		43,097,253.28	38,223,365.38
财务费用		-5,211,127.70	-5,918,600.96
资产减值损失		12,905,582.61	6,577,472.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	576,700.00
投资收益（损失以“-”填列）	5	9,861,661.63	13,971,109.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,361,575.36	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		110,008,599.73	84,310,268.02
加：营业外收入		1,651,148.44	2,040,814.07
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		512,977.14	256,467.81
其中：非流动资产处置损失		13,477.14	22,246.97
三、利润总额（亏损以“-”填列）		111,226,771.03	86,094,614.28
减：所得税费用		17,038,059.31	12,914,192.14
四、净利润（净亏损以“-”填列）		94,188,711.72	73,180,422.14
五、其他综合收益税后净额		-	-
（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（损失以“-”号填列）		-	-
4. 现金流经套期损益的有效部分（损失以“-”号填列）		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		94,188,711.72	73,180,422.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.21	0.17
（二）稀释每股收益		0.21	0.17

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

编制年度：2016 年 1-6 月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		630,176,638.92	588,356,187.64
收到的税费返还		8,997,335.14	16,172,229.98
收到其他与经营活动有关的现金	43（1）	35,297,626.70	27,646,333.00
经营活动现金流入小计		674,471,600.76	632,174,750.62
购买商品、接受劳务支付的现金		581,400,637.18	471,124,750.61
支付给职工以及为职工支付的现金		110,439,939.55	89,732,635.75
支付的各项税费		55,742,813.66	40,661,479.97
支付其他与经营活动有关的现金	43（2）	100,270,873.76	78,905,672.21
经营活动现金流出小计		847,854,264.15	680,424,538.54
经营活动产生的现金流量净额		-173,382,663.39	-48,249,787.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,191,850,000.00	806,480,000.00
取得投资收益收到的现金		8,500,086.27	13,971,109.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,200,350,086.27	820,451,109.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,619,034.17	13,367,772.43
投资支付的现金		991,620,000.00	718,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,011,239,034.17	731,537,772.43
投资活动产生的现金流量净额		189,111,052.10	88,913,337.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43（3）	450,000.00	1,140,240.00
筹资活动现金流入小计		450,000.00	1,140,240.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,934,886.78	43,224,133.88
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	43（4）	1,349,839.00	429,840.00
筹资活动现金流出小计		75,284,725.78	43,653,973.88
筹资活动产生的现金流量净额		-74,834,725.78	-42,513,733.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		297,451.56	16,815.49
五、现金及现金等价物净增加额		-58,808,885.51	-1,833,369.15
加：期初现金及现金等价物余额		209,312,856.19	178,233,969.58
六、期末现金及现金等价物余额	44	150,503,970.68	176,400,600.43

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

编制年度：2016 年 1-6 月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	590,693,392.29	555,932,191.33
收到的税费返还	6,488,069.29	14,698,845.33
收到其他与经营活动有关的现金	40,913,325.11	26,897,649.29
经营活动现金流入小计	638,094,786.69	597,528,685.95
购买商品、接受劳务支付的现金	606,548,228.05	482,255,885.65
支付给职工以及为职工支付的现金	70,641,291.06	57,616,463.73
支付的各项税费	40,165,650.57	28,302,353.49
支付其他与经营活动有关的现金	89,342,570.41	67,607,063.72
经营活动现金流出小计	806,697,740.09	635,781,766.59
经营活动产生的现金流量净额	-168,602,953.40	-38,253,080.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,191,850,000.00	802,480,000.00
取得投资收益收到的现金	8,500,086.27	13,971,109.59
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,200,350,086.27	816,451,109.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,861,258.26	8,193,417.33
投资所支付的现金	991,620,000.00	718,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	1,004,481,258.26	732,363,417.33
投资活动产生的现金流量净额	195,868,828.01	84,087,692.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		710,400.00
筹资活动现金流入小计		710,400.00
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,934,886.78	43,224,133.88
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	73,934,886.78	43,224,133.88
筹资活动产生的现金流量净额	-73,934,886.78	-42,513,733.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	272,758.52	-5,156.13
五、现金及现金等价物净增加额	-46,396,253.65	3,315,721.61
加：期初现金及现金等价物余额	181,810,885.24	151,954,016.15
六、期末现金及现金等价物余额	135,414,631.59	155,269,737.76

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

编制年度：2016 年 1-6 月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	296,934,680.00	734,757,738.76	6,843,146.85	-34,687.46	-	76,460,837.71	638,949,186.83	26,072,407.03	1,766,297,016.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	296,934,680.00	734,757,738.76	6,843,146.85	-34,687.46	-	76,460,837.71	638,949,186.83	26,072,407.03	1,766,297,016.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-147,337,739.00	-523,005.00	23,658.07	-	-	39,496,758.27	-2,533,156.81	38,639,865.53
（一）综合收益总额	-	-	-	23,658.07	-	-	113,730,428.27	1,537,441.67	115,291,528.01
（二）所有者投入和减少资本	-	1,129,601.00	-	-	-	-	-	-4,070,598.48	-2,940,997.48
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-4,070,598.48	-4,070,598.48
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,129,601.00	-	-	-	-	-	-	1,129,601.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-74,233,670.00	-	-74,233,670.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-74,233,670.00	-	-74,233,670.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	148,467,340.00	-148,467,340.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	148,467,340.00	-148,467,340.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-523,005.00	-	-	-	-	-	523,005.00
四、本期期末余额	445,402,020.00	587,419,999.76	6,320,141.85	-11,029.39	-	76,460,837.71	678,445,945.10	23,539,250.22	1,804,936,881.55

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表（续）

编制年度：2016 年 1-6 月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额								
	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	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		
一、上年期末余额	297,176,600.00	730,506,456.36	-	-37,900.16	-	53,234,705.49	473,335,883.70	22,588,502.21	1,576,804,247.60
加：会计政策变更	-	-	15,108,330.60	-	-	-	-	-	-15,108,330.60
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	297,176,600.00	730,506,456.36	15,108,330.60	-37,900.16	-	53,234,705.49	473,335,883.70	22,588,502.21	1,561,695,917.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-241,920.00	4,251,282.40	-8,265,183.75	3,212.70	-	23,226,132.22	165,613,303.13	3,483,904.82	204,601,099.02
（一）综合收益总额	-	-	-	3,212.70	-	-	233,415,925.35	-2,894,944.38	230,524,193.67
（二）所有者投入和减少资本	-241,920.00	4,251,282.40	-	-	-	-	-	6,378,849.20	10,388,211.60
1. 股东投入普通股	-241,920.00	-549,417.60	-	-	-	-	-	5,200,000.00	4,408,662.40
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,800,700.00	-	-	-	-	-	-	4,800,700.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	1,178,849.20	1,178,849.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	23,226,132.22	-67,802,622.22	-	-44,576,490.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	23,226,132.22	-23,226,132.22	-	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-44,576,490.00	-	-44,576,490.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-8,265,183.75	-	-	-	-	-	8,265,183.75
四、本期期末余额	296,934,680.00	734,757,738.76	6,843,146.85	-34,687.46	-	76,460,837.71	638,949,186.83	26,072,407.03	1,766,297,016.02

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

编制年度：2016 年 1-6 月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	296,934,680.00	734,907,303.46	6,843,146.85	-	76,460,837.71	-	514,290,549.54	1,615,750,223.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	296,934,680.00	734,907,303.46	6,843,146.85	-	76,460,837.71	-	514,290,549.54	1,615,750,223.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	148,467,340.00	-147,337,739.00	-523,005.00	-	-	-	19,955,041.72	21,607,647.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	94,188,711.72	94,188,711.72
（二）所有者投入和减少资本	-	1,129,601.00	-	-	-	-	-	1,129,601.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,129,601.00	-	-	-	-	-	1,129,601.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-74,233,670.00	-74,233,670.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-74,233,670.00	-74,233,670.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	148,467,340.00	-148,467,340.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	148,467,340.00	-148,467,340.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-523,005.00	-	-	-	-	523,005.00
四、本期期末余额	445,402,020.00	587,569,564.46	6,320,141.85	-	76,460,837.71	-	534,245,591.26	1,637,357,871.58

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表（续）

编制年度：2016 年 1-6 月

编制单位：深圳科士达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	297,176,600.00	730,656,021.06	-	-	53,234,705.49	-	349,831,849.52
加：会计政策变更	-	-	15,108,330.60	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	297,176,600.00	730,656,021.06	15,108,330.60	-	53,234,705.49	-	349,831,849.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-241,920.00	4,251,282.40	-8,265,183.75	-	23,226,132.22	-	164,458,700.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	232,261,322.24
（二）股东投入和减少资本	-241,920.00	4,251,282.40	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-241,920.00	-549,417.60	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,800,700.00	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	23,226,132.22	-	-67,802,622.22
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	23,226,132.22	-	-23,226,132.22
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-44,576,490.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-8,265,183.75	-	-	-	-
四、本期期末余额	296,934,680.00	734,907,303.46	6,843,146.85	-	76,460,837.71	-	514,290,549.54

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

深圳科士达科技股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外，均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳科士达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳科士达科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时的注册资本为 8,000 万元。

2009 年 12 月 17 日，公司增加注册资本 600 万元，变更后的注册资本为 8,600 万元。

2010 年 11 月，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1615 号”文《关于核准深圳科士达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 2,900 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 2,900 万元，变更后的注册资本为 11,500 万元。其后经历次资本公积转增股本及实施限制性股票激励计划，本公司现注册资本为 29,693.468 万元。

本公司法定代表人：刘程宇；注册地址及总部地址均为：深圳市南山区高新北区科技中二路软件园 1 栋 4 楼 401、402 室；统一社会信用代码：914403007271508191。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动：研发、生产及销售 UPS、太阳能逆变器及 UPS 配套的阀控式密封铅酸蓄电池。

本财务报告于 2016 年 8 月 17 日由公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计九家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月内本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2016 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并：

A、对于同一控制下的企业合并，公司在合并中的资产和负债，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的计量。公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额计量。在合并中公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日，为公司实际取得对被合并方控制权的日期。公司为合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）非同一控制下的企业合并：

A、公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。购买日，为公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围：

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

（2）合并财务报表的编制方法：

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

A、统一会计政策和会计期间，纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

B、合并本公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

C、合并财务报表抵销事项，公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示；子公司当期综合收益中属于少数股东权益的

份额，应当在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（3）合并增减子公司的处理

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

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

c、处置子公司的处理（一般处理）

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

（4）处置子公司部分股权的会计处理

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

B、丧失控制权下处置子公司部分股权。公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照其账面价值确认为长期股权投资或金融资产，按长期股权投资或金融资产的相关规定进行后续计量,详见本附注三、10“金融工具”或本附注三、14“长期股权投资”。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理

A、本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，应将多次交易事项作为一揽子交易进

行会计处理：

- 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。

B、属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易

公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次交易的处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

C、不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易

公司对丧失控制权之前的各项交易，在个别财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并财务报表中，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本附注三“14、长期股权投资”所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

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

知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

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

本公司的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费

用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

（4）金融负债终止确认条件

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

A、存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定为公允价值；活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易

额的价格；

B、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产（不含应收款项）减值测试方法：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据		
组合	账龄	
按组合计提坏账准备的计提方法：		
组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法。

13、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售的资产：

- （1）该组成部分在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议并取得适当批准；
- （3）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

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

（2）初始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

A、成本法核算的长期投资

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

b、采用成本法核算时，长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B、权益法核算的长期投资

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

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

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

d、公司对被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三“6、合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。

(5) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、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。

B、重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，考虑投资企业和其持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 折旧及减值准备

比照固定资产的折旧和减值准备执行。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产

产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（3）各类固定资产的折旧方法

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

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

17、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

A、在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；

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

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产在取得时按照实际成本计价。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

（4）无形资产减值准备的计提

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

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

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

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

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

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、长期资产减值

长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

（1）长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

（2）预计负债的计量方法

A、本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

C、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

（3）确认提供劳务收入的依据

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

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

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

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

A、商誉的初始确认；

B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、租赁

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入及进口货物金额	17%
	技术服务收入	6%
	不动产租赁收入	5%
营业税	应税劳务收入	5%
消费税	特定消费品的销售收入	4%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

纳税主体名称	所得税税率
本公司及本公司之境内子公司	25%
科士达（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

（1）2015 年 1 月本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201444201606，发证时间为 2014 年 9 月 30 日，有效期三年。根据相关规定，公司自通过高新技术企业重新认定当年起连续三年内（2014 年-2016 年）将继续享受相关优惠政策，即公司 2016 年度应按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）2015 年 12 月深圳科士达新能源有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201544200229，发证时间为 2015 年 11 月 2 日，有效期三年。根据相关规定，新能源公司自通过高新技术企业复审当年起连续三年内（2015 年-2017 年）将继续享受相关优惠政策，即新能源公司 2016 年度应按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2015 年 12 月 31 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1-6 月，“上期”系指 2015 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,614.71	320,332.60
银行存款	150,462,355.97	208,992,523.59
其他货币资金	1,786,278.22	885,000.00
合计	152,290,248.90	210,197,856.19
其中：存放在境外的款项总额	860,687.26	1,848,961.79

期末货币资金无抵押、质押或冻结等情况，存放在境外的款项汇回不受限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,025,517.27	12,136,226.06
商业承兑汇票	4,416,483.15	--
合计	27,442,000.42	12,136,226.06

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,487,163.40	--
商业承兑汇票	--	--
合计	28,487,163.40	--

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--			--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	829,961,419.07	100.00%	64,659,572.90	7.79%	765,301,846.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		--			--
合计	829,961,419.07	100.00%	64,659,572.90	7.79%	765,301,846.17

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	733,266,925.09	100.00%	54,844,842.39	7.48%	678,422,082.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	--	--	--	--
合计	733,266,925.09	100.00%	54,844,842.39	7.48%	678,422,082.70

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	647,251,395.00	19,417,541.85	3.00%	538,842,893.89	16,165,286.81	3.00%
1 至 2 年	116,590,041.06	11,659,004.10	10.00%	121,313,571.57	12,131,357.16	10.00%
2 至 3 年	40,671,195.08	8,134,239.02	20.00%	58,202,826.51	11,640,565.30	20.00%
3 年以上	25,448,787.93	25,448,787.93	100.00%	14,907,633.12	14,907,633.12	100.00%
合计	829,961,419.07	64,659,572.90	7.79%	733,266,925.09	54,844,842.39	7.48%

(2) 本期计提坏账准备金额 9,814,730.51 元；本期无坏账准备转回。

本期收回坏账准备金额 419,470.12 元，本期坏账准备收回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式
苏州高创特新能源发展股份有限公司	108,000.00	货币资金收回
黑龙江博华通信科技发展有限公司	100,000.00	货币资金收回
中咨华科交通建设技术有限公司赛白高速公路项目经理部 JD	59,000.00	货币资金收回

中国工商银行股份有限公司安徽省分行	54,572.68	货币资金收回
合计	321,572.68	

上述应收账款期初账龄均在 3 年以上，已全额计提坏账准备，本期以货币资金形式全额或部分收回。

(3) 本期无实际核销的应收账款；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
第一名	69,307,809.20	8.35%	2,079,234.28
第二名	24,606,054.95	2.96%	1,726,850.76
第三名	18,253,465.07	2.20%	859,045.51
第四名	16,652,000.00	2.01%	1,413,200.00
第五名	16,123,876.46	1.94%	483,716.29
合计	144,943,205.68	17.46%	6,562,046.84

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,942,780.10	98.77%	11,247,372.15	96.11%
1 至 2 年	-	-	352,380.00	3.01%
2 至 3 年	82,113.00	1.17%	82,113.00	0.70%
3 年以上	4,088.01	0.06%	20,499.99	0.18%
合计	7,028,981.11	100.00%	11,702,365.14	100.00%

账龄超过 1 年的预付款项均为尚未结清采购款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例
南宁瑞森电子科技有限公司	2,182,656.00	31.05%
上海西恩迪蓄电池有限公司	2,000,000.00	28.45%

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例
深圳市华富洋供应链有限公司	883,130.45	12.57%
珠海朗尔电气有限公司	695,400.00	9.89%
苏州长风自动化科技有限公司	548,801.00	7.81%
合计	6,309,987.45	89.77%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,980,456.64	8.75%	1,980,456.64	100.00%	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,647,910.69	91.25%	3,308,339.32	16.02%	17,339,571.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	22,628,367.33	100.00%	5,288,795.96	23.37%	17,339,571.37

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,980,456.64	11.52%	1,980,456.64	100.00%	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,207,257.71	88.48%	1,417,126.57	9.32%	13,790,131.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	17,187,714.35	100.00%	3,397,583.21	19.77%	13,790,131.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,208,073.94	396,242.22	3.00%	8,928,170.45	267,845.12	3.00%
1 至 2 年	3,235,264.50	323,526.45	10.00%	3,737,050.00	373,705.00	10.00%
2 至 3 年	2,020,002.00	404,000.40	20.00%	2,208,076.01	441,615.20	20.00%
3 年以上	2,184,570.25	2,184,570.25	100.00%	333,961.25	333,961.25	100.00%
合计	20,647,910.69	3,308,339.32	16.02%	15,207,257.71	1,417,126.57	9.32%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,891,212.75 元; 本期无坏账准备收回或转回。

(3) 本期无实际其他应收款核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,851,084.39	770,416.27
投标保证金	13,793,944.50	11,759,772.50
其他	6,983,338.44	4,657,525.58
合计	22,628,367.33	17,187,714.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
顺风光电投资(中国)有限公司	投标保证金	1,500,000.00	2-3 年	6.63%	300,000.00
华电招标有限公司	投标保证金	1,060,000.00	1 年以内	5.30%	45,800.00
		140,000.00	1-2 年		
青海海锦新能源科技有限公司	履约保证金	1,200,000.00	3 年以上	5.30%	1,200,000.00
中国电能成套设备有限公司北京分公司	投标保证金	100,700.00	1 年以内	4.64%	103,021.00
		900,000.00	1-2 年		
		50,000.00	2-3 年		
中国技术进出口总公司	投标保证金	880,000.00	1 年以内	3.89%	26,400.00
合计		5,830,700.00		25.76%	1,675,221.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,300,310.48	--	93,300,310.48	79,130,296.23	--	79,130,296.23
在产品	18,371,421.83	--	18,371,421.83	21,149,018.00	--	21,149,018.00
产成品	185,372,337.60	725,618.37	184,646,719.23	191,603,904.16	725,618.37	190,878,285.79
周转材料	88,129.41	--	88,129.41	104,537.04	--	104,537.04
合计	297,132,199.32	725,618.37	296,406,580.95	291,987,755.43	725,618.37	291,262,137.06

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	725,618.37	--	--	--	--	725,618.37
合计	725,618.37	--	--	--	--	725,618.37

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	8,017,617.20	1,042,283.12
理财产品	459,500,000.00	711,530,000.00
合计	467,517,617.20	712,572,283.12

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
上海槿天新能源科技有限公司	5,590,905.13	--	--	-254,282.63	--	--	--	--	--	5,336,622.50	--
深圳峰林创业投资有限公司	--	1,800,000.00	--	--	--	--	--	--	--	1,800,000.00	--
深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	--	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--
合计	5,590,905.13	51,800,000.00	--	-254,282.63	--	--	--	--	--	57,136,622.50	--

①公司直接持有深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）股权比例为 52.356%，间

接持有的股权比例为 0.094%，因该基金尚未备案成功，现按“长期股权投资”处理；

②公司所持上海槿天新能源科技有限公司股权比例为 20%；

③公司所持深圳峰林创业投资有限公司股权比例为 18%。

9、投资性房地产

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	30,985,756.66	--	--	30,985,756.66
2、本期增加金额	--	--	--	--
（1）外购	--	--	--	--
（2）存货\固定资产\在建工程转入	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4、期末余额	30,985,756.66	--	--	30,985,756.66
二、累计折旧和累计摊销	--	--	--	--
1、期初余额	13,887,318.64	--	--	13,887,318.64
2、本期增加金额	710,201.82	--	--	710,201.82
（1）计提或摊销	710,201.82	--	--	710,201.82
（2）固定资产转入	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4、期末余额	14,597,520.46			14,597,520.46
三、减值准备	--	--	--	--
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	--	--	--	--
(2) 其他	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、期末账面价值	16,388,236.20	--	--	16,388,236.20
2、期初账面价值	17,098,438.02	--	--	17,098,438.02

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	369,765,665.71	63,687,829.83	8,342,090.59	118,176,580.19	559,972,166.32
2、本期增加金额	--	8,621,312.12	114,198.08	13,425,917.64	22,161,427.84
(1) 购置	--	8,621,312.12	114,198.08	13,425,917.64	22,161,427.84
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--				
3、本期减少金额		6,340.88		829,317.87	835,658.75
(1) 处置或报废		6,340.88		253,322.55	259,663.43
(2) 其他转出				575,995.32	575,995.32
4、期末余额	369,765,665.71	72,302,801.07	8,456,288.67	130,773,179.96	581,297,935.41
二、累计折旧					
1、期初余额	44,210,008.38	28,222,005.37	4,889,665.54	59,637,374.40	136,959,053.69
2、本期增加金额	5,656,671.48	2,958,280.45	474,234.66	6,961,008.75	16,050,195.34

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
(1) 计提	5,656,671.48	2,958,280.45	474,234.66	6,961,008.75	16,050,195.34
(2) 其他					
3、本期减少金额		5,002.80	107,673.36	645,059.51	757,735.67
(1) 处置或报废		5,002.80	107,673.36	125,911.78	238,587.94
(2) 其他转出				519,147.73	519,147.73
4、期末余额	49,866,679.86	31,175,283.02	5,256,226.84	65,953,323.64	152,251,513.36
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	319,898,985.85	41,127,518.05	3,200,061.83	64,819,856.32	429,046,422.05
2、期初账面价值	325,555,657.33	35,465,824.46	3,452,425.05	58,539,205.79	423,013,112.63

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产；

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	49,438,531.90	9,632,462.33	247,933.00	59,318,927.23

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
2、本期增加金额	--	30,391.46	--	30,391.46
(1) 购置	--	30,391.46	--	30,391.46
(2) 内部研发	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
(4) 其他	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	25,470.09	--	25,470.09
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他	--	25,470.09	--	25,470.09
4、期末余额	49,438,531.90	9,637,383.70	247,933.00	59,323,848.60
二、累计摊销				
1、期初余额	8,476,467.30	4,083,198.61	217,883.18	12,777,549.09
2、本期增加金额	501,585.84	431,829.44	12,136.66	945,551.94
(1) 计提	501,585.84	431,829.44	12,136.66	945,551.94
(2) 其他	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	25,470.09	--	25,470.09
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他	--	25,470.09	--	25,470.09
4、期末余额	8,978,053.14	4,489,557.96	230,019.84	13,697,630.94
三、减值准备				
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	40,460,478.76	5,147,825.74	17,913.16	45,626,217.66
2、期初账面价值	40,962,064.60	5,549,263.72	30,049.82	46,541,378.14

期末无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、商誉

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

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

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
连廊及宿舍幕墙装修	1,999,335.00	--	501,558.00	--	1,497,777.00
北京写字楼装修	346,538.15	--	73,380.00	--	273,158.15
宿舍楼第三层室内装修	467,223.00	--	96,666.00	--	370,557.00
900A 主线配电安装工程	--	610,000.00	84,720.00	--	525,280.00
合计	2,813,096.15	610,000.00	756,324.00	--	2,666,772.15

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	70,132,481.94	10,838,244.31	58,429,541.92	9,067,277.95

内部交易未实现利润	3,089,018.46	552,271.77	8,322,340.57	1,492,441.10
可抵扣亏损	15,610,095.87	2,341,514.38	22,988,161.59	3,448,224.24
预计负债	12,561,100.00	1,884,165.01	12,200,700.00	1,830,105.00
权益法核算投资损失	717,728.96	107,659.34	409,094.87	61,364.23
合计	102,110,425.23	15,723,854.81	102,349,838.95	15,899,412.52

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益法核算投资收益	68,852.09	10,327.81	--	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	540,869.48	538,502.05
可抵扣亏损	220,541.73	228,503.02
合计	761,411.21	767,005.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2016 年	6,257.28	6,257.28
2017 年	484.92	484.92
2018 年	82,375.37	82,375.37
2019 年	79,135.19	84,929.54
2020 年	52,288.97	54,455.91
合计	220,541.73	228,503.02

15、其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付深圳市大沙河创新走廊建设投资管理有限公司购房款	73,276,695.00	73,276,695.00
预付设备款	8,422,959.55	9,952,107.38
合计	81,699,654.55	83,228,802.38

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	137,799,966.66	184,602,601.15

期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	266,733,625.41	347,465,122.48
1-2 年	1,477,860.35	1,916,598.26
2-3 年	487,092.76	310,250.60
3 年以上	2,800,228.37	2,793,649.32
合计	271,498,806.89	352,485,620.66

18、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,201,016.57	62,286,049.09
1-2 年	5,314,269.89	8,427,921.54
2-3 年	1,362,862.16	1,384,256.10
3 年以上	155,366.13	367,438.14
合计	57,033,514.75	72,465,664.87

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,851,600.94	86,011,554.19	108,086,237.78	14,776,917.35
二、离职后福利——设定提存计划	--	4,630,324.08	4,630,324.08	--
三、辞退福利	--	44,064.00	44,064.00	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	36,851,600.94	90,685,942.27	112,760,625.86	14,776,917.35

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,851,600.94	79,661,419.41	101,736,103.00	14,776,917.35
2、职工福利费	--	1,880,280.99	1,880,280.99	--
3、社会保险费	--	1,561,888.11	1,561,888.11	--
其中：1.医疗保险	--	1,312,141.38	1,312,141.38	--
2.工伤保险	--	140,263.34	140,263.34	--
3.生育保险	--	109,483.39	109,483.39	--
4、住房公积金	--	2,846,257.18	2,846,257.18	--
5、工会经费和职工教育经费	--	60,215.00	60,215.00	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
8、残疾人保障金	--	1,493.50	1,493.50	--
合计	36,851,600.94	86,011,554.19	108,086,237.78	14,776,917.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	4,429,428.16	4,429,428.16	--
2.失业保险	--	200,895.92	200,895.92	--
合计	--	4,630,324.08	4,630,324.08	--

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,877,841.29	10,196,985.91
消费税	830,562.90	--
企业所得税	18,156,467.48	26,090,424.22

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	615,560.92	551,603.40
城市维护建设税	289,938.61	770,594.55
教育费附加	124,259.40	333,884.60
地方教育费附加	82,839.61	222,589.73
房产税	373,575.74	76,183.28
土地使用税	161,156.00	--
印花税	17,058.40	39,770.20
堤围费	--	2,860.77
合计	29,529,260.35	38,284,896.66

21、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	963,076.35	440,071.35

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	1,972,653.04	1,997,448.81
应付费用	10,385,318.47	18,725,124.31
应付工程款	2,229,684.89	3,095,838.62
代收代付款	644,061.70	369,217.76
限制性股票回购义务	1,129,601.00	6,843,146.85
其他	8,302,912.77	4,115,056.44
合计	24,664,231.87	35,145,832.79

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品售后维护费	12,561,100.00	12,200,700.00	按照每年免费保修的国内销售额的 0.6%计提。

24、递延收益

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	25,975,948.14	4,000,000.00	1,653,679.48	28,322,268.66	尚未转入损益的政府补助

政府补助情况：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2008 年度深圳市工业企业技术中心建设资助	261,388.87	--	2,500.02	--	258,888.85	与资产相关
2011 年新能源产业第一批光伏逆变器产业化专项扶持资金资助	2,227,458.76	--	134,383.32	--	2,093,075.44	与资产相关
2011 年新能源产业第二批深圳光伏逆变器工程实验室项目资助	2,227,472.78	--	364,020.60	--	1,863,452.18	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资助	275,296.08	--	33,354.96	--	241,941.12	与资产相关
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发资助	450,713.39	--	31,330.26	--	419,383.13	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批补助	4,222,445.68	--	252,305.96	--	3,970,139.72	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目兆瓦级光伏并网逆变器关键技术研究补助	934,264.88	--	83,070.04	--	851,194.84	与资产相关
三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金补助	4,362,564.07	--	331,364.42	--	4,031,199.65	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划资助	3,848,997.47	--	177,157.65	--	3,671,839.82	与资产相关
2015 年大功率储能系统关键技术研发项目资助资金	1,666,115.39	--	25,384.62	--	1,640,730.77	与资产相关
2015 年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源产业项目-应用于智能电网的大功率双向储能变换器资助款	4,499,230.77	--	218,807.63	--	4,280,423.14	与资产相关
分布式光伏的混合逆变器的研发和产	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
业化资助						
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2016 年第一批扶持计划技术攻关《高效组串式光伏发电系统关键技术研发》项目资金		4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	与资产相关
合计	25,975,948.14	4,000,000.00	1,653,679.48	--	28,322,268.66	

①2016 年 6 月，公司收到深圳市科技创新委员会拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2016 年第一批扶持计划技术攻关《高效组串式光伏发电系统关键技术研发》项目资金 400 万元。

25、股本

	期初余额		本次变动增减（+、—）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2、国有法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3、其他内资持股	15,498,118.00	5.22%	--	--	7,459,705	-578,707	7,459,705	22,379,116	5.02%
其中：境内非国有法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境内自然人持股	15,498,118.00	5.22%	--	--	7,459,705	-578,707	7,459,705	22,379,116	5.02%
4、外资持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
有限售条件股份合计	15,498,118.00	5.22%	--	--	7,459,705	-578,707	7,459,705	22,379,116	5.02%
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	281,436,562.00	94.78%	--	--	141,007,635	578,707	141,007,635	423,022,904	94.98%
2、境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无限售条件股份合计	281,436,562.00	94.78%	--	--	141,007,635	578,707	141,007,635	423,022,904	94.98%
股份总数	296,934,680.00	100.00%	--	--	148,467,340	--	148,467,340	445,402,020	100.00%

(1) 报告期初,按照董事、监事、高级管理人员股票锁定的相关规定,高管锁定股为 12,847,349 股,其中包括已离职监事徐晓艳名下的 19,958 股,其离职生效日期为 2014 年 8 月 7 日,2016 年 2 月 5 日,其持有的 19,958 股解锁,由此高管锁定股减少为 12,827,391 股。

(2) 公司于 2016 年 3 月 24 日召开的第三届董事会第二十一次会议和 2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于 2015 年度利润分配和公积金转增股本的议案》,公司 2015 年度权益分派方案为:以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 296,934,680 股为基数,向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金(含税),共计派发现金 74,233,670.00 元,不送红股;同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,转增后的总股本为 445,402,020 股。

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	714,009,907.46	--	148,467,340.00	565,542,567.46
持有子公司股权变动影响	-149,564.70	--		-149,564.70
股份支付成本摊销额	20,897,396.00	1,129,601.00		22,026,997.00
合计	734,757,738.76	1,129,601.00	148,467,340.00	587,419,999.76

股本溢价本期减少主要系资本公积金转增股本。

27、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	6,843,146.85	--	523,005.00	6,320,141.85

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-34,687.46	30,041.99			23,658.07	6,383.92	-11,029.39

29、盈余公积

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

法定盈余公积	76,460,837.71	--	--	76,460,837.71
--------	---------------	----	----	---------------

30、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	638,949,186.83	473,335,883.70
调整期初未分配利润合计数	--	--
调整后期初未分配利润	638,949,186.83	473,335,883.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,730,428.27	233,415,925.35
减：提取法定盈余公积	--	23,226,132.22
减：应付普通股股利	74,233,670.00	44,576,490.00
期末未分配利润	678,445,945.10	638,949,186.83

31、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	743,408,133.68	479,552,470.68	618,978,302.15	427,854,890.45
其他业务	4,837,058.87	710,201.82	4,787,475.16	710,201.82
合计	748,245,192.55	480,262,672.5	623,765,777.31	428,565,092.27

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在线式 UPS	336,614,510.28	197,533,589.17	350,514,748.18	222,749,667.35
其中：10K 以下	123,439,978.75	83,694,977.51	146,259,933.28	100,677,742.42
10K 以上（含 10K）	213,174,531.53	113,838,611.66	204,254,814.90	122,071,924.93
离线式 UPS	92,905,636.14	69,705,537.01	110,288,091.86	85,829,340.17
铅酸蓄电池	42,354,407.89	32,070,802.08	67,889,817.25	53,032,894.91

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏逆变器	176,822,004.46	118,094,279.14	59,149,345.70	42,036,787.39
新能源充电设备	38,638,006.06	20,906,467.16	4,093,486.57	2,233,132.96
配套产品	56,073,568.85	41,241,796.12	27,042,812.59	21,973,067.67
合计	743,408,133.68	479,552,470.68	618,978,302.15	427,854,890.45

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	464,392,123.29	279,699,570.73	332,621,575.58	215,904,281.43
境外	279,016,010.39	199,852,899.95	286,356,726.57	211,950,609.02
合计	743,408,133.68	479,552,470.68	618,978,302.15	427,854,890.45

32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	145,207.27	276,293.66
消费税	3,136,119.11	
城市维护建设税	2,739,589.93	3,200,972.93
教育费附加	1,176,186.55	1,371,843.27
地方教育费附加	784,124.39	914,562.20
合计	7,981,227.25	5,763,672.06

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,014,090.63	18,774,050.45
运输费	12,280,036.30	12,290,190.66
安装维护费	10,705,193.86	9,259,615.62
差旅费	5,638,867.05	4,430,144.02

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,398,145.06	4,257,901.35
业务招待费	5,391,855.75	4,379,481.49
业务宣传费	2,922,981.93	1,777,513.31
认证费	327,634.28	1,382,377.19
租赁费	1,479,426.44	1,090,684.30
社保费	2,369,604.72	1,947,792.89
其他	1,544,736.73	4,030,153.67
合计	70,072,572.75	63,619,904.95

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	31,331,211.73	26,624,730.78
工资	8,580,821.22	6,474,391.73
办公费	3,990,354.15	2,911,760.73
折旧费	4,531,623.91	4,602,888.04
社保费	771,655.16	629,479.37
福利费	985,790.79	663,763.92
无形资产摊销	874,200.75	883,929.11
税金	1,061,523.71	1,045,874.94
业务招待费	169,916.09	295,081.20
维修保养费	903,925.38	1,222,112.48
差旅费	304,907.85	341,600.61
股权激励成本	1,129,601.00	2,400,000.00
其他	863,072.78	1,693,453.63
合计	55,498,604.52	49,789,066.54

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	2,182,783.18	2,475,919.46
汇兑损益	-4,193,817.28	-4,133,850.85
手续费支出	367,040.67	315,656.21
合计	-6,009,559.79	-6,294,114.10

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,705,943.26	4,739,170.29
存货跌价损失	--	-
合计	11,705,943.26	-1,499,683.58
		3,239,486.71

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	576,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--
合计	--	576,700.00

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	8,500,086.27	14,379,509.59
远期结汇收益	--	-408,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-239,782.00	
合计	8,260,304.27	13,971,109.59

39、营业外收入

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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
政府补助	1,771,468.48	2,175,006.24	1,771,468.48
增值税先征后返	45,495.60	--	45,495.60
其他	12,756.00	35,601.46	12,756.00
合计	1,829,720.08	2,210,607.70	1,829,720.08

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
出国参展补贴	60,839.00	103,056.00	与收益相关	①
2008 年度深圳市工业企业技术中心建设资助	2,500.02	345,886.83	与资产相关	②
出口信用保费资助款	0	219,585.00	与收益相关	
2011 年新能源产业第一批光伏逆变器产业化专项扶持资金资助	134,383.32	139,016.03	与资产相关	③
2011 年新能源产业第二批深圳光伏逆变器工程实验室项目资助	364,020.60	364,020.60	与资产相关	④
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批-品牌培育资助款- 新能源产业资助	--	340,000.00	与收益相关	
2013 年度优化外贸补贴款	--	39,772.00	与收益相关	
专利资助款	13,700.00	8,000.00	与收益相关	⑤
2012 年市战略新兴产业发展专项资金技术研究开发计划户外水 冷式光伏逆变器研发项目款	33,354.96	25,538.46	与资产相关	⑥
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发项目资助 款	31,330.26	31,330.26	与资产相关	⑦
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批补助款	252,305.96	233,478.54	与资产相关	⑧
深圳市发改委关于深圳科士达三电平模块化光伏逆变器产业化 项目资金补助	331,364.42	242,656.40	与资产相关	⑨
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目兆瓦级光伏并网逆变 器关键技术研究补助	83,070.04	82,666.12	与资产相关	⑩
新能源电动汽车充电机系统产业化资助	177,157.65	--	与资产相关	⑪
大功率储能系统关键技术的研究开发资助	25,384.62	--	与资产相关	⑫
2015 年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源产业项目 -应用于智能电网的大功率双向储能变换器资助款	218,807.63	--	与资产相关	⑬
深圳市 2015 提升国际化经营能力支持资金	43,250.00	--	与收益相关	⑭
合计	1,771,468.48	2,175,006.24		

政府补助明细说明：

①2016 年 4-6 月，公司收到深圳市科技开发交流中心展览补贴款项人民币 60,839.00 元。

②2008 年 7 月收到 300 万元的递延收益系深圳市贸易工业局和深圳市财政局根据《2008 年度深圳市工业企业技术中心建设资助》的资金资助。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 2,500.02 元。

③2012 年 3 月收到 300 万元的递延收益系深圳市发展和改革委员会 2011 年新能源产业第一批光伏逆变器产业化专项扶持资金资助，公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 134,383.32 元。

④2012 年 4 月收到 500 万元的递延收益系深圳市发展和改革委员会 2011 年新能源产业第二批深圳光伏逆变器工程实验室项目资助款，公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 364,020.60 元。

⑤2016 年 1 月，收到深圳市南山区财政局专利创新资助款 13,700.00 元。

⑥2012 年 11 月收到 100 万元的递延收益系深圳市科技创新委员会关于 2012 年市战略新兴产业发展专项资金技术研究开发计划户外水冷式光伏逆变器研发项目款。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 33,354.96 元。

⑦2013 年 6 月收到 100 万元的递延收益系深圳市科技创新委员会和深圳市财政委员会关于 2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发项目资助款。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 31,330.26 元。

⑧2013 年 8 月收到 500 万元的递延收益系深圳市发展改革委等关于深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第三批补助款，公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 252,305.96 元。

⑨2014 年 3 月收到 500 万元的递延收益系深圳市发改委关于深圳科士达三电平模块化光伏逆变器产业化项目资金补助，公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 331,364.42 元。

⑩2013 年 11 月收到 100 万元的递延收益系深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目兆瓦级光伏并网逆变器关键技术研究补助。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 83,070.04 元。

⑪2015 年 1 月收到 400 万元的递延收益系根据深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划的通知，公司获得新能源汽车充电机系统产业化资助。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 177,157.65 元。

⑫2015 年 2 月收到 200 万元的递延收益系深圳市科技创新委关于大功率储能系统关键技术的研究开发资助。公司按照资助购买的设备形成的折旧额相应结转递延收益 25,384.62 元。

⑬2015 年 8 月收到 450 万元的递延收益系深圳市经贸信息委关于 2015 年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源产业项目-应用于智能电网的大功率双向储能变换器资助款。公司按照资助购买的设备形

成的折旧额相应结转递延收益 218,807.63 元。

⑭2016 年 06 月，公司收到深圳市经济贸易和信息化委员会关于深圳市 2015 提升国际化经营能力支持资金 43,250.00 元。

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	28,554.16	79,019.96	28,554.16
其中：处置固定资产的损失	28,554.16	79,019.96	28,554.16
捐赠支出	119,500.00	69,500.00	119,500.00
其他	380,000.00	164,720.84	380,000.00
合计	528,054.16	313,240.80	528,054.16

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,848,330.71	16,776,695.91
递延所得税费用	185,885.52	-650,340.53
合计	23,034,216.23	16,126,355.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	138,295,702.25
按法定/适用税率计入的所得税费用	20,744,355.34
子公司适用不同税率的影响	1,733,019.44
调整以前期间所得税的影响	3,018.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	561,508.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,685.69
所得税费用	23,034,216.23

42、其他综合收益

项目	以后不能重分类进损益的 其他综合收益	以后将重分类进损益的 其他综合收益
税前金额	23,658.07	--
减：所得税金额	--	--
税后金额	23,658.07	--

前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额为 0。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	23,408,216.10	13,776,194.67
利息收入	2,159,309.91	2,475,919.46
补贴收入	4,117,789.00	6,710,413.00
其他	5,612,311.69	4,683,805.87
合计	35,297,626.70	27,646,333.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	40,073,515.29	25,264,469.95
广告宣传费	2,922,981.93	1,777,513.31
业务招待费	5,561,771.84	4,674,562.69
差旅费	6,817,691.35	5,415,679.60
支付的运费	18,948,077.70	16,040,956.57
办公费	9,369,899.21	7,169,662.08
银行手续费	613,271.09	315,656.21
租赁费	1,498,026.44	1,183,094.30
其他	14,465,638.91	17,064,077.50
合计	100,270,873.76	78,905,672.21

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行保函保证金	450,000.00	1,140,240.00
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
银行保函保证金	1,349,839.00	429,840.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	115,261,486.02	79,401,489.99
加: 资产减值准备	11,705,943.26	3,239,486.71
固定资产折旧 (含投资性房地产折旧)	16,760,397.16	15,507,540.30
无形资产摊销	945,551.94	977,036.70
长期待摊费用摊销	756,324.00	470,766.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	--	--
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	28,554.16	79,019.96
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	--	-576,700.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	--	--
投资损失 (收益以“—”号填列)	-8,260,304.27	-13,971,109.59
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	175,557.71	-650,340.53
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	10,327.81	--
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-5,144,443.89	35,254,720.54
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-125,846,566.67	-6,769,574.66
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-179,775,490.62	-161,212,123.34
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-173,382,663.39	-48,249,787.92
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	--	--

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净增加情况	--	--
现金的期末余额	150,503,970.68	176,400,600.43
减：现金的期初余额	209,312,856.19	178,233,969.58
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物的净增加额	-58,808,885.51	-1,833,369.15

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,503,970.68	209,312,856.19
其中：库存现金	41,614.71	320,332.60
可随时用于支付的银行存款	150,462,355.97	208,992,523.59
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	150,503,970.68	209,312,856.19

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,786,278.22	保函保证金

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			70,093,657.29
其中：美元	10,436,042.82	6.6312	69,203,487.15
港币	33,333.76	0.8547	28,490.33

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	23,115.00	7.3750	170,473.13
新台币	2,901,972.00	0.2055	596,355.25
土耳其里拉	872.65	2.2934	2,001.34
澳元	18,775.80	4.9452	92,850.09
应收账款			129,432,131.10
其中：美元	19,518,658.93	6.6312	129,432,131.10

六、合并范围的变更

报告期内，以下子公司因正在办理注销手续，不再纳入合并范围：深圳科士达机房设备工程有限公司、深圳市科士达软件技术有限公司、南京天阳能源发展有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳科士达新能源有限公司	深圳市	深圳市	制造业	78.75	--	设立
广东科士达工业科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业	70	30	设立
深圳市科士达电气系统有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100	--	同一控制下合并
科士达（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100	--	设立
深圳市科士达软件科技有限公司	深圳市	深圳市	软件业	100	--	设立
深圳毅科达新能源投资有限公司	深圳市	深圳市	新能源开发	100	--	设立
深圳宏志科新能源投资有限公司	深圳市	深圳市	新能源开发	--	100	设立
深圳恒盈科新能源投资有限公司	深圳市	深圳市	新能源开发	--	100	设立
东莞市煜翔机电设备有限公司	东莞市	东莞市	制造业	60	--	非同一控制下合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	-----------------------	----------------	------------

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳科士达新能源有限公司	21.25%	1,358,118.79	6,383.92		20,786,637.36
东莞市煜翔机电设备有限公司	40%	172,938.96			2,752,612.86
合计		1,531,057.75	6,383.92		23,539,250.22

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳科士达新能源有限公司	188,085,702.09	9,624,641.26	197,710,343.35	92,828,598.02	6,865,094.84	99,693,692.86
东莞市煜翔机电设备有限公司	9,739,479.63	2,671,585.96	12,411,065.59	5,529,533.45	--	5,529,533.45

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳科士达新能源有限公司	189,117,927.24	11,988,855.30	201,106,782.54	106,328,240.40	2,955,964.88	109,284,205.28
东莞市煜翔机电设备有限公司	11,051,576.19	2,131,692.07	13,183,268.26	6,734,083.52	--	6,734,083.52

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳科士达新能源有限公司	83,103,124.18	6,164,031.24	6,194,073.23	775,897.95
东莞市煜翔机电设备有限公司	9,929,012.26	432,347.40	432,347.40	-678,047.59

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳科士达新能源有限公司	20,467,333.11	-4,870,979.88	-4,856,525.14	-512,830.24
东莞市煜翔机电设备有限公司	--	--	--	--

2、重要的合营企业或联营企业

合营企业	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	

深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳市福田区园岭街道八卦一路鹏益花园 1 栋 612	深圳市福田区园岭街道八卦一路鹏益花园 1 栋 612	产业投资基金	52.356%	0.094%	权益法
----------------------------	----------------------------	----------------------------	--------	---------	--------	-----

公司直接持有深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）股权比例为 52.356%，间接持有的股权比例为 0.094%，因该基金尚未备案成功，现按“长期股权投资”处理。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	7,136,622.50	5,590,905.13
下列各项按持股比例计算的合计数		--
净利润	-254,282.63	-409,094.87
其他综合收益		--
综合收益总额	-254,282.63	-409,094.87

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序等必要的措施确保应收账款的安全；本公司于每个资产负债表日会根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动风险

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

（三）市场风险

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

（1）外汇风险

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

（2）利率风险

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

九、公允价值的披露

本期末无以公允价值计价的资产或负债。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
新疆科士达股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆	投资	1086 万元	60.09	60.09

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

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

目前新疆科士达除持有本公司股权外，未开展其他业务。

新疆科士达的合伙人为原深圳市科士达电源设备有限公司的股东刘程宇、刘玲，刘程宇与刘玲为夫妇关系，分别持有新疆科士达 89.09%、10.91%的份额。此外，报告期末刘玲还直接持有本公司 3.63%的股份。

本企业的最终控制方是刘程宇、刘玲夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本企业的其他关联方情况

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

4、关联交易情况

(1) 采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市易田机电有限责任公司	向关联人采购五金模具、五金冲压件和钣金结构件。	--	386,462.82

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,744,200.00	2,635,720.00

5、关联方应收应付款项

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

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

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议通过的《关于<深圳科士达科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，以及第二届董事会第二十四次审议通过的《关于对<深圳科士达科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要进行调整的议案》，134 位激励对象于 2013 年 9 月以每股 4.874 元的价格认购 530.50 万股限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	--
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,026,997.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,129,601.00

十二、承诺及或有事项

- 1、截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重要承诺事项。
- 2、截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项

无

- 2、利润分配情况

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	711,525,421.91	100.00%	43,706,177.10	6.14%	667,819,244.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	711,525,421.91	100.00%	43,706,177.10	6.14%	667,819,244.81

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	641,513,542.35	100.00%	32,638,560.62	5.09%	608,874,981.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	641,513,542.35	100.00%	32,638,560.62	5.09%	608,874,981.73

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	603,031,137.05	15,613,989.03	2.59%	542,265,396.40	13,267,607.11	2.45%
1 至 2 年	71,920,743.03	7,192,074.30	10.00%	64,934,947.50	6,493,494.75	10.00%
2 至 3 年	19,591,785.08	3,918,357.02	20.00%	26,794,674.61	5,358,934.92	20.00%
3 年以上	16,981,756.75	16,981,756.75	100.00%	7,518,523.84	7,518,523.84	100.00%
合计	711,525,421.91	43,706,177.10	6.14%	641,513,542.35	32,638,560.62	5.09%

(2) 本期计提坏账准备金额 11,067,616.48 元；

本期收回坏账准备金额 269,830.12 元，本期坏账准备收回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式
黑龙江博华通信科技发展有限公司	100,000.00	货币资金收回
中咨华科交通建设技术有限公司赛白高速公路项目经理部 JD	59,000.00	货币资金收回
中国工商银行股份有限公司安徽省分行	54,572.68	货币资金收回
合计	213,572.68	

上述应收账款期初账龄均在 3 年以上，已全额计提坏账准备，本期以货币资金形式全额或部分收回。

(3) 本期无实际核销的应收账款；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
第一名	69,307,809.20	9.74%	2,079,234.28
第二名	24,606,054.95	3.46%	1,726,850.76
第三名	16,652,000.00	2.34%	1,413,200.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
第四名	16,123,876.46	2.27%	483,716.29
第五名	15,954,840.00	2.24%	478,645.20
合计	142,644,580.61	20.05%	6,181,646.53

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,459,215.36	100.00%	3,200,284.26	17.34%	15,258,931.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,459,215.36	100.00%	3,200,284.26	17.34%	15,258,931.10

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,250,201.80	100.00%	1,362,318.13	9.56%	12,887,883.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	14,250,201.80	100.00%	1,362,318.13	9.56%	12,887,883.67

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,134,763.61	320,172.16	2.88%	7,995,890.54	235,112.68	2.94%
1 至 2 年	3,145,264.50	314,526.45	10.00%	3,734,050.00	373,405.00	10.00%

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
2至3年	2,017,002.00	403,400.40	20.00%	2,208,076.01	441,615.20	20.00%
3年以上	2,162,185.25	2,162,185.25	100.00%	312,185.25	312,185.25	100.00%
合计	18,459,215.36	3,200,284.26	17.34%	14,250,201.80	1,362,318.13	9.56%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,837,966.13 元; 本期无坏账准备转回及收回。

(3) 本期无其他应收款核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,847,084.39	726,028.93
投标保证金	13,475,944.50	11,569,772.50
内部往来	462,358.25	158,801.35
其他	2,673,828.22	1,795,599.02
合计	18,459,215.36	14,250,201.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
顺风光电投资(中国)有限公司	投标保证金	1,500,000.00	2-3 年	8.13%	300,000.00
华电招标有限公司	投标保证金	1,060,000.00	1 年以内	6.50%	45,800.00
		140,000.00	1-2 年		
青海海锦新能源科技有限公司	履约保证金	1,200,000.00	3 年以上	6.50%	1,200,000.00
中国电能成套设备有限公司北京分公司	投标保证金	100,700.00	1 年以内	5.69%	103,021.00
		900,000.00	1-2 年		
		50,000.00	2-3 年		
中国技术进出口总公司	投标保证金	880,000.00	1 年以内	4.77%	26,400.00
合计		5,830,700.00		31.59%	1,675,221.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

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	129,546,870.59		129,546,870.59	140,510,297.59	--	140,510,297.59
对联营、合营企业投资	57,136,622.50		57,136,622.50	5,590,905.13	--	5,590,905.13
合计	186,683,493.09		186,683,493.09	146,101,202.72	--	146,101,202.72

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳科士达新能源有限公司	78,750,000.00	--	--	78,750,000.00	--	--
广东科士达工业科技有限公司	28,000,000.00	--	--	28,000,000.00	--	--
深圳市科士达软件技术有限公司	1,963,427.00	--	1,963,427.00	--	--	--
深圳科士达机房设备工程有限公司	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--	--
深圳市科士达电气系统有限公司	6,582,579.59	--	--	6,582,579.59	--	--
科士达（香港）有限公司	12,164,291.00	--	--	12,164,291.00	--	--
深圳市科士达软件科技有限公司	--	--	--	--	--	--
深圳毅科达能源投资有限公司	--	--	--	--	--	--
南京天阳能源发展有限公司	6,000,000.00	--	6,000,000.00	--	--	--
东莞市煜翔机电设备有限公司	4,050,000.00	--	--	4,050,000.00	--	--
合计	140,510,297.59	--	10,963,427.00	129,546,870.59	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海樵天新能源科技有限公司	5,590,905.13	--	--	-254,282.63	--	--	--	--	--	5,336,622.50	--
深圳峰林创业投资有限公司		1,800,000.00								1,800,000.00	
小计	5,590,905.13	1,800,000.00		-254,282.63						7,136,622.50	
二、合营企业											
深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		-254,282.63						50,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计		50,000,000.00								50,000,000.00	
合计	5,590,905.13	51,800,000.00		-254,282.63						57,136,622.50	

①公司直接持有深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）股权比例为 52.356%，间接持有的股权比例为 0.094%，因该基金尚未备案成功，现按“长期股权投资”处理；

②公司所持上海槿天新能源科技有限公司股权比例为 20%；

③公司所持深圳峰林创业投资有限公司股权比例为 18%。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	691,126,374.95	481,285,492.18	592,618,612.52	430,136,008.53
其他业务	4,837,058.87	710,201.82	4,549,193.96	710,201.82
合计	695,963,433.82	481,995,694.00	597,167,806.48	430,846,210.35

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在线式 UPS	334,517,879.10	207,795,552.24	350,504,286.15	230,719,107.87
其中：10K 以下	125,649,003.88	87,563,052.88	146,184,325.61	103,026,240.71
10K 以上（含 10K）	208,868,875.22	120,232,499.36	204,319,960.54	127,692,867.16
离线式 UPS	79,580,990.16	61,636,683.91	106,893,390.88	90,496,588.89
铅酸蓄电池	34,001,800.06	26,723,320.55	49,526,985.65	40,141,858.94
光伏逆变器	148,329,141.06	118,717,824.29	53,121,490.82	42,892,041.18
新能源充电设备	38,591,852.21	21,160,284.16	4,093,486.57	2,233,132.96
配套产品	56,104,712.36	45,251,827.03	28,478,972.45	23,653,278.69
合计	691,126,374.95	481,285,492.18	592,618,612.52	430,136,008.53

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	439,488,715.60	299,506,076.38	319,969,083.48	219,522,794.17
境外	251,637,659.35	181,779,415.80	272,649,529.04	210,613,214.36
合计	691,126,374.95	481,285,492.18	592,618,612.52	430,136,008.53

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	8,500,086.27	14,379,509.59
远期结汇收益	--	-408,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,361,575.36	--
合计	9,861,661.63	13,971,109.59

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-28,554.16	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	45,495.60	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,771,468.48	见附注五、40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		--
非货币性资产交换损益		--
委托他人投资或管理资产的损益		--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		--
债务重组损益		--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		--

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		--
对外委托贷款取得的损益		--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		--
受托经营取得的托管费收入		--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-486,744.00	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
所得税影响额	251,450.27	--
少数股东损益影响额	22,757.89	--
合计	1,027,457.76	--

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.37%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.31%	0.25	0.25

（此页无正文，系深圳科士达科技股份有限公司 2016 年 1-6 月财务报表附注签章页）

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

深圳科士达科技股份有限公司

二〇一六年八月十七日