



深圳科士达科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-031

2026 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人刘程宇、主管会计工作负责人轩芳玉及会计机构负责人(会计主管人员)轩芳玉声明：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。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中可能面临的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

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..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会.....  | 23 |
| 第五节 重要事项.....        | 25 |
| 第六节 股份变动及股东情况.....   | 32 |
| 第七节 债券相关情况.....      | 37 |
| 第八节 财务报告.....        | 38 |

## 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有法定代表人签名并盖章的 2026 年半年度报告和摘要正文；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他备查文件。

## 释 义

| 释义项        | 指 | 释义内容                            |
|------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、科士达 | 指 | 深圳科士达科技股份有限公司                   |
| 科士达集团      | 指 | 深圳科士达科技股份有限公司及其合并报表范围内全体子公司     |
| 公司章程       | 指 | 深圳科士达科技股份有限公司章程                 |
| 股东会        | 指 | 深圳科士达科技股份有限公司股东会                |
| 董事会        | 指 | 深圳科士达科技股份有限公司董事会                |
| 宁波科士达      | 指 | 宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙），系公司控股股东     |
| 时代科士达      | 指 | 宁德时代科士达科技有限公司                   |
| 越南科士达      | 指 | 科士达（越南）有限公司                     |
| 江西金阳光      | 指 | 江西长新金阳光电源有限公司                   |
| 农发基金       | 指 | 中国农发重点建设基金有限公司                  |
| IDC        | 指 | 互联网数据中心 Internet Data Center    |
| 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                         |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期        | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                                | 证券事务代表                               |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 姓名   | 范涛                                   | 张莉芝                                  |
| 联系地址 | 深圳市南山区高新北区科技中二路软件园 1 栋 4 楼 401、402 室 | 深圳市南山区高新北区科技中二路软件园 1 栋 4 楼 401、402 室 |
| 电话   | 0755-86168479                        | 0755-86168479                        |
| 传真   | 0755-86169275                        | 0755-86169275                        |
| 电子信箱 | fantao1@kstar.com.cn                 | zhanglz@kstar.com.cn                 |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱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 2025 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 2025 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）                   | 2,591,327,008.71 | 2,162,813,188.93 | 19.81%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 290,096,588.29   | 255,349,354.45   | 13.61%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 268,261,370.84   | 236,589,409.21   | 13.39%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 177,132,654.96   | 136,827,122.83   | 29.46%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.50             | 0.44             | 13.64%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.50             | 0.44             | 13.64%       |
| 加权平均净资产收益率                | 5.87%            | 5.74%            | 0.13%        |
|                           | 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）                    | 8,141,786,020.21 | 7,861,227,763.46 | 3.57%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 4,875,113,856.54 | 4,826,963,461.66 | 1.00%        |

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

| 主要会计数据           | 本报告期           | 上年同期           | 本期比上年同期增减 |
|------------------|----------------|----------------|-----------|
| 扣除股份支付影响后的净利润（元） | 310,410,148.79 | 256,885,664.13 | 20.84%    |

#### 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 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -299,776.81   |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 11,261,586.63 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 13,934,176.01 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 131,653.00    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -441,768.39   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 2,519,942.18  |    |

|               |               |  |
|---------------|---------------|--|
| 少数股东权益影响额（税后） | 230,710.81    |  |
| 合计            | 21,835,217.45 |  |

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

三十余载匠心深耕，科士达始终聚焦电力电子核心技术领域，聚力发展数据中心关键基础设施产业，现已成长为数据中心电源行业领军企业，并在全球市场建立起显著的品牌影响力与竞争优势。依托电力电子技术同源优势，公司前瞻性布局新能源业务，打造第二增长曲线，为全球化发展与业绩持续增长提供核心动力。

公司形成“数据中心+新能源”双主业协同运营格局，深度服务全球 AIDC 智算中心、新型数据中心及数字能源基础设施建设，为企业实现长期可持续的高质量发展筑牢坚实根基。公司坚持“市场导向、技术驱动”的发展路径，恪守“客户为本，匠心为质”的产品理念，秉承“聚智慧能源，筑双碳未来”的企业使命，以技术创新为内核、以全球市场需求为牵引，持续深耕智慧能源领域，积极赋能全球数字经济发展与能源结构转型，致力于成为具备全球影响力的智算基础设施与智慧能源解决方案提供商。公司主要业务情况具体如下：

##### （一）数据中心行业

###### 1、行业发展情况

2026 年作为“十五五”规划开局之年，国内数据中心行业迈入全国一体化算力网规模化落地新阶段，算电协同、绿色低碳、算力普惠建设同步推进，行业整体转向高质量发展。伴随 AI 产业快速爆发，市场对智能算力的需求持续高增，同时覆盖行业全链条的国家级配套政策体系已逐步成型，为产业发展提供全面约束与顶层指引。2026 中国国际大数据产业博览会披露，截至 6 月底，全国智算总规模为 240 万 PFLOPS（每秒千万亿次浮点运算），八大国家算力枢纽已建成智算总规模占全国比重超 80%，已有 140 万 PFLOPS 智能算力接入全国一体化算力网试验验证平台，跨区域统一调度体系加速成型。规划层面，“十五五”纲要明确深化东数西算、搭建一体化算力网，同年 4 月中央政治局会议将算力网纳入全国“六张网”重点建设，配套实施意见要求大型及超大型数据中心优先布局八大枢纽，推动非实时算力向西部新能源地区转移，形成东边缘低时延、西大规模智算的分层布局。数据中心建设绿色低碳是行业核心主线，多部委持续收紧能耗与绿电准入，2026 年 4 月多部门印发 AI 与能源双向赋能方案，国家数据局要求枢纽新建智算设施绿电占比超 80%，依托西部枢纽落地源网荷储、风光直连算力项目，依靠绿电长协降低算力碳排放；工信部同步推进绿色算力评定，7 月启动国家级零碳算力设施申报并出台配套评估体系，推广液冷、余热回收等节能技术，推进存量高能耗数据中心改造并严格落实节能审查。需求层面，金融、通信、政府、轨道交通等传统行业对数据中心的需求保持刚性稳定，互联网厂商、AI 大模型企业、专业算力运营商/集成商等成为行业需求核心增量主体，推动高密度、高算力、低 PUE 数据中心建设需求快速提升。整体而言，行业已告别粗放建设模式，在多维度政策引导下形成布局集约、算力互联、绿电配套、普惠安全的全新格局，算力基础设施作为数字经济与 AI 新质生产力核心底座的支撑作用持续强化。

2026 年上半年海外市场，全球数据中心行业同步迈入由 AI 算力驱动的资本投资超级周期，但各区域普遍面临四大共性约束：电力供给承载力不足、高端 GPU 算力结构性紧缺、能耗环保监管持续加码、算力租赁价格持续上行，区域市场发展分化特征凸显。北美作为全球 AI 算力核心承载区，算力扩容与电网承载能力的矛盾最为尖锐。全美已申报待并网 AI 算力负荷规模大幅超出现有发电配套装机，行业测算 2026 年全美 AI 算力项目电力缺口区间 7-14GW；其中北弗吉尼亚作为传统数据中心走廊电网资源已近饱和，大型智算项目并网排队周期拉长，区域电网运营方暂停受理新增大容量算力电力配额。政策端同步出台配套能源调节机制：2026 年 2 月美国总统于国情咨文提出居民电价保护相关承诺，3 月亚马逊、微软、谷歌、Meta 等头部云厂商签署自愿协议，承诺为新增 AI 算力项目配套自建新能源发电设施，自行承

担算力增量用电成本，避免算力扩张推高居民电价；联邦能源监管委员会（FERC）同步简化风光储配套智算集群的并网审批流程，短期缓解电力供给约束。欧洲市场以严苛的绿色能耗法规为核心管控抓手，各国出台差异化约束标准。德国《能源效率法（EnEfG）》对大型数据中心设立阶梯式硬性指标：2026 年 7 月 1 日后投运新建机房余热回收利用率不得低于 10%，2027 年起所有机房需 100%采购可再生电力；目前法兰克福、柏林主流机房已落地余热供暖配套工程，向周边居民区输送机房余热。英国、法国同步收紧 PUE 管控与城市规划限制：伦敦、巴黎等核心城区严格限制新建高功率密度智算中心，英国专门划定北部、苏格兰 AI 算力承接新区，依托本地风电资源承接算力增量，产业资源持续向水电、风电资源充沛的北欧地区转移。整体来看，2026 年上半年海外数据中心市场由大模型训练、推理需求持续拉动，全球算力基建投资规模创下历史新高，但电力、高端芯片、城市土地三重供给约束持续压制行业供给释放。各国配套出台差异化的能耗标准、并网审批、电价税收监管政策，引导产业向绿色低碳、有序布局方向转型，全球算力基础设施正式进入供需紧平衡、区域布局差异化、绿色合规优先的全新发展阶段。

总体来看，作为数字经济与 AI 产业的核心算力底座，国内数据中心行业正迎来政策合规倒逼、市场需求驱动的双重发展红利，行业正式进入结构性升级的高景气周期。伴随 AI 大模型训练与推理需求持续爆发，机柜算力密度实现跨越式提升，行业主流配置从传统通用算力机房 10-20kW/柜，快速迭代至智算中心 40-80kW/柜的高功率标准。算力密度的大幅跃升，彻底打破了传统供配电、风冷散热的技术承载上限，对基础设施的高功率承载、高效节能、稳定可靠运行能力形成刚需。在此行业变革背景下，高压直流（HVDC）供电、兆瓦级大功率 UPS、预制式智能微模块、全场景液冷温控系统成为新一代数据中心的标配技术，是适配高密度算力承载、绿色低碳政策、高效建设运营的核心基础设施。与此同时，储配一体化设备、高压直流供电架构、固态变压器（SST）等前沿技术方案加速落地渗透，成为行业长期技术演进的核心方向。整体而言，算力高密度升级驱动基础设施全面迭代，行业结构性升级红利持续释放，未来增长确定性极强。

## 2、主要产品

公司是国内最早布局数据中心基础设施领域的企业之一，凭借深厚的技术积累和持续的创新能力和，现已发展成为业内数据中心基础设施产品品类最齐全的厂商之一。公司自主研发生产的数据中心产品，全面涵盖不间断电源（UPS）、精密空调、铅酸蓄电池/锂电池、微模块、一体化电力模块、动力环境监控等软硬件设备与系统，形成了模块化、多元化、集成化的产品发展格局。相关产品广泛应用于金融、通信、互联网、政务、轨道交通、工业制造、电力、医疗、教育等众多关键领域，为数据中心的信息安全和稳定可靠运行提供全方位保障。针对不同行业数据中心的建设需求，公司推出了覆盖多个功率段的全系列产品。随着数据中心单机功率密度的持续提升，客户对中高电压、中高功率段产品的需求增长尤为显著。在标准化、模块化数据中心产品基础上，公司集成机柜系统、密闭冷通道系统、供配电系统、制冷系统、监控系统，通过高集成智能化设计，为用户提供一站式数据中心解决方案，主要包括单柜/单排级微模块（IDU）、通道级微模块（IDM）、一体化户外柜（IOU）以及集装箱预制化数据中心（IDB）。面向当下快速发展的智算中心，公司同样拥有高度适配的产品，如科士达 YMK 系列模块化 UPS，该系列采用高功率模块化设计，具备高效、紧凑、储备一体及支持联合供电等优势，并可集成至科士达预制式电力模组中，进一步降低供配电全链路的占地面积、能耗损失和交付周期，精准契合算力数据中心“寸土寸金、时间即金钱”的核心需求。此外，针对单柜高功率密度场景，科士达液冷系列一体化解决方案可实现芯片级精准快速冷却，缓解高密场景热点问题，为算力设备稳定运行提供支撑。该系列产品规格丰富，支持风液比例按需调节，为面向 AI 时代的高弹性智算中心建设夯实基础。公司数据中心产品及一体化解决方案，能够充分满足用户在高效节能、快速部署、提升运维效率等方面的核心需求。

## 3、业务发展

公司采用自主研发、生产、销售一体化经营模式，推行“直销+渠道”相结合的销售体系，针对不同市场实施差异化营销策略。海外市场方面，公司持续开拓全球范围内代理商、运营商、集成商、EPC 总包方、海外头部电源类厂商等客

户，加大海外布局及区域市场渗透。国内市场方面，公司持续深耕金融、通信等优势行业，不断拓展互联网行业客户，加大在 AI 智算中心、边缘计算、预制化数据中心等领域的开拓力度，持续推动东数西算及互联网 AIDC 智算项目落地。产品布局方面，公司不断更新迭代大功率 UPS 产品，进一步提升优势产品市场占有率；面向高算力机房新一代供电需求，公司重点推进兆瓦级交流产品、直流架构新产品（HVDC、SST 等）的开发、测试及认证工作，国内积极对接大型互联网云厂商客户，海外依托已成型的全球化渠道及 ODM 客户合作优势拓展海外算力客户。未来，在业务发展路径上，公司将以成熟优势产品为基本盘持续深耕，不断推进新产品落地，紧抓 AIDC 基础设施建设大机遇。

报告期内，公司抢抓全球 AIDC 发展机遇，在海外现有业务保持稳步增长的基础上，新客户拓展取得阶段性突破。目前已对接多家海外重点客户，并开展产品送样验证工作，客户认证导入正在有序推进，后续有望持续兑现业务成果，打开海外市场增长新局面。公司数据中心基础设施产品及解决方案在金融、通信、互联网、新能源等多个行业领域实现广泛应用，为各行业数字化转型与算力基础设施建设提供安全可靠的全场景支撑。在金融领域，公司为工商银行、农业银行、中国银行、建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行、民生银行等主流金融机构交付数据中心基础设施产品，保障金融行业基础设施安全稳定运行；在通信领域，公司连续多年入围中国移动、中国联通、中国电信三大运营商的设备集中采购名录，为全国通信基础设施升级提供可靠支撑；在 IDC 领域，公司已与字节跳动、阿里巴巴、京东、万国数据、世纪互联、中联数据、远景、BDC（Bridge Data Centres）、秦淮数据、港城云联等头部互联网客户深化合作，交付数据中心 UPS 及电力模块设备，通过联合创新、敏捷交付、价值共生等模式，不断拓展合作广度与深度；在新能源领域，公司产品及方案在大型电力企业及能源集团实现应用，在储能、充换电、风电等场景与许继电气、金风科技、瑞欧宝等企业开展配套合作，助力新能源产业高质量发展。报告期内，公司成功中标并交付多个重点标杆项目，包括万国数据中心、马来西亚 AI 数据中心、甘肃庆阳秦淮数据零碳数据中心产业基地、内蒙古京能和林格尔新区智算产业园、智联云大数据中心、中国电信云计算内蒙古信息园、锋奕南通 5G 云计算大数据产业园、巴州亚欧国际智算中心等，行业影响力持续提升。在框架采购及集中采购方面，公司在金融、通信、互联网、新能源等多个领域中标多项框架及集采项目，多个项目已进入交付阶段，为后续业绩增长奠定坚实基础。2026 年上半年，公司数据中心核心业务增长提速，系列产品实现营业收入 15.26 亿元，同比增长 17.52%。未来，公司将把握新一轮数据中心基建机遇，稳步推进业务拓展与能力升级，持续实现新突破。

## （二）新能源行业

### 1、行业发展情况

#### 1.1 光伏行业

2026 年国内光伏行业处于产能过剩叠加结构转型的深度调整周期，国内终端新增装机呈现阶段性回落态势，上半年全国光伏新增装机规模同比显著下滑。其中集中式电站受电价市场化竞价、配套储能投资成本抬升、项目投资收益率持续收窄三重因素压制，新增装机增速持续走弱；分布式光伏依托工商业屋顶自发自用、城乡户用光伏双向需求，成为国内装机增量核心支撑。伴随新版分布式光伏并网导则正式落地，配电网接入容量、并网审批约束同步放宽，行业普遍预期下半年国内分布式装机需求迎来修复。制造端全产业链受供需失衡拖累，行业长期陷入价格内卷；叠加 2026 年 4 月起部分光伏细分产品出口退税率下调，盈利空间进一步压缩，行业洗牌进程提速，高耗能、低转换效率的落后低效产能持续加速出清，市场竞争逻辑逐步脱离单纯规模导向的低价竞争，转向新型电池技术迭代、产品全链路品质管控、全球化多元渠道布局的价值竞争。海外出口成为对冲国内需求疲软、托底行业增长的核心缓冲板块，上半年我国光伏全品类出口总额同比增长超 24%，海外市场多元化格局持续深化。欧洲仍是全球光伏核心采购市场，需求保持刚性；东盟、中东、非洲等新兴市场依托本地能源转型政策迎来装机高速扩容。为应对欧美、印度等地贸易壁垒与进口限制，国内头部光伏企业加速推进海外本地化产能布局，落地印尼、中东、墨西哥等区域生产基地，全球光伏供应链由单一中国集中制造模式，逐步转向多区域分散化布局。政策端持续完善行业规范化管理，倒逼行业技术升级与循环产业配套完善；中长

期维度，“十五五”可再生能源发展规划将持续稳步推进全国能源结构转型。产业长期增长主线清晰，一方面光伏配套储能一体化成为存量及新增项目硬性配置需求，另一方面太空光伏技术完成商业化试点落地，打开行业远期全新增长空间。

### 1.2 储能行业

2026 年国内外储能行业迈入需求高增、行业竞争逻辑全面重构的关键周期，全球储能市场供需格局迎来根本性改善。机构预测 2026 年全球新增储能装机规模同比增长 62%，行业资源持续向具备电池、系统集成、全球化渠道及海外本地化交付一体化能力的头部企业集中。国内市场依托多重政策红利与多元化场景需求共振，增长内生动力充分释放。一是独立储能容量电价机制于 2026 年全面落地，政策规则向 4 小时及以上长时储能倾斜；二是 AI 智算中心配套储能形成刚性刚需；三是工商业用户依托峰谷价差套利需求持续扩容。三重需求驱动下，2026 年上半年国内储能电芯集采中标规模同比大幅增长 148%，新增并网装机以 4h 及以上长时独立储能为绝对主力。海外市场成为支撑行业增长的核心增量引擎，区域需求分化明确：欧洲户用储能、大型电网储能装机规模同比实现翻倍增长，能源转型与负电价常态化持续托底需求；中东、澳大利亚、东南亚等新兴市场电力缺口凸显、新能源加速布局，GW 级独立储能、风光储一体化项目批量落地；美国市场依托 AI 算力基建配套储能维持高景气，但《通胀削减法案》相关外资实体限制、储能进口安全审查等贸易壁垒持续抬升。为对冲海外贸易限制、锁定高盈利订单，国内头部储能企业加速推进印尼、中东、墨西哥等区域本地化生产基地布局。海外市场项目毛利率显著高于国内内卷市场，成为 2026 年储能企业利润修复的核心支撑。

### 1.3 充电桩行业

2026 年国内充电桩行业呈现总量高速扩容、结构深度优化、技术快速迭代、模式加速转型的发展特征，行业告别粗放式扩张，迈入合规化、高质量、精细化发展新阶段。据国家能源局数据，上半年全国充电设施保有量达 2305.7 万个，同比增长 43.2%，市场结构性分化显著。其中私人充电桩保有量 1804.8 万个，同比增幅超 50%，成为行业增量核心支柱；公共充电桩保有量 500.9 万个，行业逐步摒弃盲目铺点模式，转向高速服务区、国道/省道、商圈、物流园、矿山、港口等高流量场景精准布局，持续优化车桩配比，提升公共设施利用效率。2026 年为充电桩行业合规化元年，8 月充电桩强制 3C 认证及配套安全国标正式落地，大幅抬高行业技术与准入门槛，加速低端不合规产能出清。同时充电设施三年倍增行动持续推进，重点补齐县域、乡村充电网络短板，下沉市场成为行业新增量。电力市场化改革持续深化，公共充电电价取消固定谷电时段、实行实时浮动定价，叠加场地、运维等刚性成本持续上行，行业盈利压力凸显，超六成公共充电站处于亏损状态。盈利困境倒逼行业商业模式升级，企业逐步摆脱单一充电服务费盈利模式，积极布局峰谷套利、虚拟电厂、V2G 车网互动等多元增值业务。技术端迭代提速，适配 800V 高压车型的 480kW-960kW 超充设备规模化落地，全国大功率充电桩保有量突破 18 万根，柔性功率分配、即插即充技术广泛普及。光储充一体化场站迎来快速增长，成为行业降本增效、转型升级的新方向。

## 2、主要产品

公司以电子电力转换技术沉淀积累，基于底层技术同源，延伸布局新能源业务。公司现有光储产品包括：集中式光伏逆变器、组串式光伏逆变器、智能汇流箱、监控及家用逆变器、模块化储能变流器、集中式储能变流器、工商业储能系统、户用储能系统、逆变升压一体化集成系统、第二代储能系统能量管理及监控平台、调峰调频系统、大型集装箱式储能集成系统、光储充系统等。储能系统产品集合了公司多年在电力电子领域的优势，实现 PCS、BMS、EMS、储能热管理、光储充智慧云平台全栈自研，采用先进直流耦合架构，系统效率可达 97%，大幅降低用电损耗；安全层面搭载磷酸铁锂电芯，配备模组、机柜双层消防防护，风冷、液冷双机型可选，整机高防护、耐腐蚀耐高温，户外长期运行稳定可靠。针对海外安装服务成本高的痛点，公司采取一体化预制设计出厂即完成集成调试，安装便捷、占地小巧、运维简单，降低系统成本，支持柔性阶梯扩容，可满足大中小各类项目需求。目前公司储能系统可支持光伏交直流双耦合，光储充一

体化控制，动态电价，电网端口虚拟扩容，并正在搭建 AI 光储一体化系统。储能核心产品已取得美国、英国、德国、意大利、法国、荷兰、比利时、西班牙、澳大利亚、波兰、瑞典、奥地利、南非等目标市场国家的认证，更多目标区域国家产品认证将随需求完善。

公司新能源汽车充电桩产品系列齐全，主要包括：直流分体式充电机、IP65 充电模块、高防护直流一体式充电机、高防护直流分体式充电机、全液冷直流分体式充电机、直流一体式充电机、壁挂式直流充电机、交流充电桩、充电模块、监控系统等。公司新能源汽车充电桩产品具有模块化设计、高智能化、高利用率、高防护性、高安全性、高适应性等优势，搭载智能充电系统、配电系统、储能系统、监控系统、安防系统、运维管理系统形成一体化解决方案，能够满足各类应用场景使用，同时可根据客户的需求提供定制化的解决方案服务。

### 3、业务发展

报告期内，公司坚持产品技术驱动发展，持续加大研发资源投入，聚焦高系统效率、低综合成本、高安全可靠核心技术指标，围绕光储深度融合、电网主动支撑等行业核心方向开展技术攻坚，持续夯实产品核心竞争力。公司精准布局多条优质细分赛道，全面覆盖工商业储能、户用储能、光储充一体化、电网调峰调频等核心应用场景，同步深耕 1500V 大功率组串逆变器、箱逆变一体化集成设备、新一代户用组串逆变器等核心产品，持续向市场输出高适配、高可靠性、高性价比的硬件产品及系统化整体解决方案。市场端，公司持续扩充营销团队，加速搭建全球化销售服务体系，积极布局海外分支机构与本地化服务网点，全面抢抓全球新能源市场增量机遇。依托完善的产品矩阵与渠道布局，公司核心储能业务持续高增，工商业系统及户用储能设备在海外市场落地规模持续扩容，市场渗透率与行业影响力稳步提升；光伏业务受限于国内市场处于行业调整周期，业务发展承压；充电桩业务持续深耕能源行业、电力行业、城投交投、交通运输、充电运营商、重卡等行业领域。公司新能源系列产品合计实现营业收入 10.05 亿元，同比增长 25.08%。海外新能源业务是公司业绩弹性较大的板块，随着欧洲储能市场需求持续提振，中东、东南亚、非洲等新兴市场需求高景气，公司新能源储能业务订单及出货量持续增加，新能源整体业务板块保持增长态势。

#### （三）经营模式

##### 1、研发模式

公司是国家高新技术企业、国家企业技术中心、国家技术创新示范企业，一直秉承绿色、节能、高效的研发宗旨，持续加大研发投入，坚持自主创新，实现公司的可持续发展。公司核心产品主要依赖自主知识产权进行开发、更新迭代，公司研发部门根据不同产品类别，设立专门研发产品线，配置专业的研发团队，并设置研发管理中心，负责研发项目的管控及支持。所有产品都经过严谨的产品验证，最终量产推向市场，满足市场及客户需求，并在与市场持续沟通过程中，针对客户需求，不断进行技术革新。

##### 2、采购模式

公司与关键材料供应商建立了及时、有效的沟通以及长期、稳定的采购合作关系，搭建了采购供应链管理平台，对采购材料的质量、价格、交货和服务方面进行了系统化的管理，以缓解原材料供需关系变动对公司造成的影响。基本上保持“以销定产、适当库存”的管理模式，先通过 ERP 系统对订单状态进行动态跟踪，再根据各产品 BOM 清单产生原材料采购需求，将需求下发给合格的供应商，进行原材料下单、交货、验收、入库。

##### 3、生产模式

公司根据“以销定产”为主、“库存式生产”为辅的生产模式。主要根据客户订单，围绕客户需求，以订单为导向，按照客户要求的产品性能、规格、数量和交货期组织生产。其次，在订单导向基础上，根据市场分析及销售预测，公司对部分通用品或批量出货产品进行部分预生产备货，主要为快速响应交货期及平衡产能。生产计划部门统一安排生产计

划，质量部门在生产过程中进行统一的质量检测，开展全面质量管理，工艺部门改进生产工艺、降低生产成本，努力提高产品性能。

#### 4、销售模式

公司采取以“直销+渠道”相结合的销售模式，以大项目为主的大客户，公司主要采取品牌直销，建立长期稳定的合作关系；并不断通过渠道建设，与代理商建立长期合作关系，以覆盖全球重点区域。目前，公司数据中心国内业务以自有品牌为主，海外业务以 ODM 为主；新能源光伏业务主要以品牌直销为主，储能业务以 ODM+品牌共发展，正在不断深化国内外渠道建设，以支撑新能源业务全球发展战略。

## 二、核心竞争力分析

#### 1、产品研发及技术创新优势

科士达始终坚持“市场导向+技术驱动”的研发方向，把技术创新视为企业发展的第一推动力，通过持续不断地坚持自主创新，逐步提升产品核心竞争力。经过多年的技术积累与沉淀，在行业内形成了较强的产品竞争力、技术创新能力等核心优势。与此同时，公司先后被评为国家级高新技术企业、国家技术创新示范企业、广东省诚信示范企业，依托公司的技术中心组建的广东省太阳能光伏发电企业工程技术研究中心、深圳市企业工程实验室、TÜV 莱茵目击实验室等研发机构，公司的技术中心被国家发改委等五部门认定为国家级企业技术中心。公司旗下全资软件子公司属于国家重点软件企业，旗下新能源子公司获评国家专精特新“小巨人”、国家重点“小巨人”称号。

公司在国内知名高校的多位电力电子领域学科带头专家共同组建的技术顾问委员会的专业指导和公司多位专业工程师构成的研发团队的共同努力下，依托公司的国家企业技术中心，公司的研发水平始终保持着行业领先地位，并实现了公司产品全面引领行业技术创新的有利局面。截至报告期末，公司已获有效的国家专利、国际专利、集成电路布图设计和计算机软件著作权等 727 项。公司实验室拥有多个产品的 CNAS 认可项目，涉及 UPS（不间断电源）、光伏逆变器、通信电源、充电桩、铅酸电池、精密空调产品的 31 个标准和 95 个测试项，均已获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的认可，其中公司精密空调取得国家压缩机制冷设备质量监督检验中心的评定合格证书，三大系列精密空调产品已取得节能认证。

#### 2、营销网络优势

公司深耕数据中心与新能源领域多年，构建并完善了“项目+渠道”双轮驱动的成熟销售模式，形成了遍布全球的优质客户网络。一方面，公司持续强化核心渠道建设，聚焦优质合作伙伴赋能，搭建协同发展、共生共赢的渠道生态，稳步扩大市场覆盖范围。另一方面，公司精准洞察行业客户核心诉求，优化售前技术支持与售后服务团队配置，针对同行业的差异化场景，提供定制化、专业化的整体解决方案与全流程技术服务，持续强化“技术+服务”双驱动的核心销售能力，进一步夯实市场竞争力。

在国际市场布局方面，公司坚持全球化经营战略，持续完善海外分支机构与营销网络，重点强化本土化销售、服务团队建设，提升海外市场响应效率与服务质量。截至报告期末，公司已在全球布局 33 家海外分支机构及分子公司，并结合海外目标市场需求进行动态优化布局，为海外业务持续拓展提供坚实保障。目前，公司产品已远销全球 180 余个国家和地区，国际市场渗透率与品牌影响力持续提升，为海外业务增长奠定了坚实基础。

#### 3、供应链优势

公司供应链体系持续推进智能制造与数字化转型双轮驱动，以 ERP 系统为核心平台基础，全面引入 OA、ECS、SRM、MES、PLM、EHR、CRM、BI 等核心信息化系统，依托现代化信息技术手段，实现车间自动化生产设备、智能监测仪器与各管理系统的的多系统数据集成、深度融合，打破信息壁垒，构建一体化、智能化供应链管理体系。在数字化工厂建设过程中，

公司明确以提升装备智能化水平、提高劳动生产率与产品质量、降低能源消耗、保障安全生产为核心整体目标，大力推动生产装备的自动化、数字化、智能化升级，将信息化技术全方位渗透到研发设计、生产流通、经营管理、售后服务等全业务环节，在实现降本增效、绿色低碳发展的同时，进一步强化产品精益制造能力，提升对客户订单的精准交付水平，为公司业务持续稳健发展提供坚实的供应链保障。

4、品牌优势

公司秉持“客户为本、匠心为质”的发展理念，依托深厚的技术积累、可靠的产品品质与高效的服务体系，持续提升品牌核心价值。在品牌建设方面，公司构建“线下活动+线上数字媒体”双向融合的全域营销模式，全方位提升“科士达 KSTAR”品牌的全球知名度与美誉度。报告期内，公司斩获多项国内外权威荣誉。数据中心业务领域，依据 Omdia 研究机构发布的年度报告，公司已连续六年跻身全球 UPS 供应商前五；国内市场持续领跑，据赛迪顾问报告，公司连续 26 年位居中国 UPS 市场国内品牌销量第一。同时，智能微模块化数据中心技术入选国家级推荐目录，IDM 微模块数据中心解决方案荣获“2025 年度数据中心创新产品”奖，公司斩获“2026 年度 AIDC 电源方案标杆奖”。新能源业务领域，公司获评 Wood Mackenzie 全球 A 级光伏逆变器制造商，相继荣获第四届北极星杯储能影响力海外储能供应商、第四届北极星杯工商业储能解决方案供应商、十大影响力逆变器品牌、工商业储能行业年度领军企业奖；成功入选 2026 中国光伏逆变器上市企业 15 强、2026 中国储能系统企业 20 强；获评 2026 中国重换电行业十大超重桩品牌等多项权威认可。这既是行业对公司发展成果的充分认可，也是市场对公司核心技术、产品竞争力及长期发展潜力的肯定，持续夯实公司品牌壁垒。未来，公司将充分发挥品牌优势，加大品牌建设投入，创新品牌传播方式，进一步提升品牌价值与全球市场影响力；同时坚持以客户需求为导向，完善产品线布局，提升全生命周期服务能力，赋能客户数字化转型与绿色低碳发展，持续巩固并拓宽品牌竞争护城河。

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          | 2,591,327,008.71 | 2,162,813,188.93 | 19.81%   |                               |
| 营业成本          | 1,828,840,884.23 | 1,535,764,681.28 | 19.08%   |                               |
| 销售费用          | 185,141,560.33   | 151,900,341.73   | 21.88%   |                               |
| 管理费用          | 63,511,336.27    | 55,071,856.89    | 15.32%   |                               |
| 财务费用          | 28,412,273.02    | -43,063,253.61   | 165.98%  | 主要系美元及欧元汇率下行汇兑损失增加所致          |
| 所得税费用         | 43,500,366.88    | 51,050,574.42    | -14.79%  |                               |
| 研发投入          | 143,596,581.59   | 131,790,100.79   | 8.96%    |                               |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 177,132,654.96   | 136,827,122.83   | 29.46%   | 主要系本期销售收入增加销售回款随之增加所致         |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -99,732,698.38   | 195,074,052.47   | -151.13% | 主要系本期购买理财产品及大额存单业务净额较上年同期增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -172,618,195.93  | -148,197,500.54  | -16.48%  | 主要系本期分配股利较上年同期增加所致            |
| 现金及现金等价物净     | -110,441,669.93  | 194,121,505.25   | -156.89% | 主要系本期购买理财产品和大                 |

|     |  |  |  |                       |
|-----|--|--|--|-----------------------|
| 增加额 |  |  |  | 额存单业务净额及分配股利较上年同期增加所致 |
|-----|--|--|--|-----------------------|

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      | 2,591,327,008.71 | 100%    | 2,162,813,188.93 | 100%    | 19.81%  |
| 分行业         |                  |         |                  |         |         |
| 数据中心行业      | 1,556,658,988.58 | 60.07%  | 1,328,881,673.19 | 61.44%  | 17.14%  |
| 新能源行业       | 1,011,394,421.57 | 39.03%  | 813,133,865.73   | 37.60%  | 24.38%  |
| 其他业务收入      | 23,273,598.56    | 0.90%   | 20,797,650.01    | 0.96%   | 11.90%  |
| 分产品         |                  |         |                  |         |         |
| 智慧电源、数据中心产品 | 1,526,123,515.50 | 58.89%  | 1,298,636,397.49 | 60.04%  | 17.52%  |
| 光储充产品及系统    | 1,005,203,281.25 | 38.79%  | 803,626,568.84   | 37.16%  | 25.08%  |
| 新能源能源收入     | 6,191,140.32     | 0.24%   | 9,507,296.89     | 0.44%   | -34.88% |
| 配套产品        | 30,535,473.08    | 1.18%   | 30,245,275.70    | 1.40%   | 0.96%   |
| 其他业务收入      | 23,273,598.56    | 0.90%   | 20,797,650.01    | 0.96%   | 11.90%  |
| 分地区         |                  |         |                  |         |         |
| 境内          | 1,079,416,647.00 | 41.65%  | 1,112,309,799.85 | 51.43%  | -2.96%  |
| 境外          | 1,511,910,361.71 | 58.35%  | 1,050,503,389.08 | 48.57%  | 43.92%  |

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         |                  |                  |        |             |             |            |
| 数据中心行业      | 1,556,658,988.58 | 1,034,130,887.02 | 33.57% | 17.14%      | 16.60%      | 0.31%      |
| 新能源行业       | 1,011,394,421.57 | 787,341,850.44   | 22.15% | 24.38%      | 22.27%      | 1.35%      |
| 分产品         |                  |                  |        |             |             |            |
| 智慧电源、数据中心产品 | 1,526,123,515.50 | 1,012,467,506.51 | 33.66% | 17.52%      | 17.08%      | 0.25%      |
| 光储充产品及系统    | 1,005,203,281.25 | 780,696,981.06   | 22.33% | 25.08%      | 22.50%      | 1.64%      |
| 新能源能源收入     | 6,191,140.32     | 6,644,869.38     | -7.33% | -34.88%     | -0.07%      | -37.39%    |
| 配套产品        | 30,535,473.08    | 21,663,380.51    | 29.06% | 0.96%       | -1.99%      | 2.13%      |
| 分地区         |                  |                  |        |             |             |            |
| 境内          | 1,056,143,048.44 | 764,233,632.66   | 27.64% | -3.24%      | -5.14%      | 1.45%      |
| 境外          | 1,511,910,361.71 | 1,057,239,104.80 | 30.07% | 43.92%      | 45.78%      | -0.89%     |

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

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                  | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|-------------------------|----------|
| 投资收益     | 10,743,544.03 | 3.19%   | 主要系本期购买理财产品所产生的收益所致     | 否        |
| 公允价值变动损益 | 3,177,459.67  | 0.94%   | 主要系本期末存续的银行理财产品公允价值变动所致 | 否        |
| 资产减值     | -9,354,669.25 | -2.78%  | 主要系本期计提的存货跌价准备增加所致      | 否        |
| 营业外收入    | 10,000.00     | 0.00%   | 主要系本期收到非经营性补助所致         | 否        |
| 营业外支出    | 760,235.19    | 0.23%   | 主要系本期固定资产报废损失增加所致       | 否        |
| 信用减值     | 7,669,806.95  | 2.28%   | 主要系本期计提的应收账款坏账准备转回所致    | 否        |
| 其他收益     | 14,844,414.17 | 4.41%   | 主要系报告期公司收到政府补助所致        | 否        |
| 少数股东损益   | 3,187,927.11  | 0.95%   | 主要系本期子公司时代科士达利润增加所致     | 否        |

## 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        | 423,744,793.91   | 5.20%  | 503,650,800.51   | 6.41%  | -1.21% | 无重大变化                  |
| 应收账款        | 1,566,090,027.67 | 19.24% | 1,589,886,226.31 | 20.22% | -0.98% | 无重大变化                  |
| 合同资产        | 6,648,885.03     | 0.08%  | 4,653,444.69     | 0.06%  | 0.02%  | 主要系报告期末尚未达到收款条件的收入增加所致 |
| 存货          | 1,234,090,279.53 | 15.16% | 955,124,023.10   | 12.15% | 3.01%  | 无重大变化                  |
| 投资性房地产      | 62,816,352.26    | 0.77%  | 63,883,552.40    | 0.81%  | -0.04% | 无重大变化                  |
| 长期股权投资      | 1,210,000.00     | 0.01%  | 1,210,000.00     | 0.02%  | -0.01% | 无重大变化                  |
| 固定资产        | 1,133,221,436.60 | 13.92% | 1,151,201,920.64 | 14.64% | -0.72% | 无重大变化                  |
| 在建工程        | 322,800,465.62   | 3.96%  | 253,518,463.65   | 3.22%  | 0.74%  | 无重大变化                  |
| 使用权资产       | 18,936,630.42    | 0.23%  | 21,365,295.07    | 0.27%  | -0.04% | 无重大变化                  |
| 短期借款        | 260,911,880.95   | 3.20%  | 151,850,753.16   | 1.93%  | 1.27%  | 主要系报告期内短期借款增加所致        |
| 合同负债        | 272,327,835.91   | 3.34%  | 192,866,112.13   | 2.45%  | 0.89%  | 主要系本期预收货款增加所致          |
| 租赁负债        | 14,928,482.96    | 0.18%  | 16,592,385.79    | 0.21%  | -0.03% | 无重大变化                  |
| 交易性金融资产     | 669,826,449.37   | 8.23%  | 1,212,799,108.43 | 15.43% | -7.20% | 主要系报告期内银行理财产品到期收回所致    |
| 预付款项        | 94,206,328.65    | 1.16%  | 41,901,286.12    | 0.53%  | 0.63%  | 主要系报告期内预付材料款增加所致       |
| 一年内到期的非流动资产 | 998,521,662.85   | 12.26% | 386,865,931.72   | 4.92%  | 7.34%  | 主要系报告期内一年内到期的大额存单增加所致  |

|           |                |       |                |       |        |                         |
|-----------|----------------|-------|----------------|-------|--------|-------------------------|
| 其他流动资产    | 106,740,212.50 | 1.31% | 36,618,020.46  | 0.47% | 0.84%  | 主要系本期购买大额存单所致           |
| 应收票据      | 65,401,570.11  | 0.80% | 100,432,649.82 | 1.28% | -0.48% | 主要系低信用等级票据减少所致          |
| 其他非流动金融资产 | 200,354,244.30 | 2.46% |                | 0.00% | 2.46%  | 主要系报告期公司参与投资产业基金及购买理财所致 |
| 应付职工薪酬    | 50,653,684.21  | 0.62% | 129,548,361.78 | 1.65% | -1.03% | 主要系本期发放上年计提的奖金所致        |

## 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 |
|----------|--------------------------------|-------------|------|------|--------------|-------------------|---------------|------------|
| 无形资产     | 签署租赁土地使用权正式合同                  | 2,787.32 万元 | 越南海防 | 生产用地 |              | 工程已验收目前试产中，暂未产生收益 | 0.56%         | 否          |
| 越南厂房建造项目 | 自建厂房                           | 6,120.06 万元 | 越南海防 | 自用厂房 |              | 工程已验收目前试产中，暂未产生收益 | 1.17%         | 否          |
| 其他情况说明   | 境外无形资产规模较前期发生变动原因系汇率变动造成的折算差异。 |             |      |      |              |                   |               |            |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数              | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动  | 本期计提的减值 | 本期购买金额           | 本期出售金额           | 其他变动 | 期末数              |
|----------------------|------------------|--------------|----------------|---------|------------------|------------------|------|------------------|
| 金融资产                 |                  |              |                |         |                  |                  |      |                  |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 1,212,799,108.43 | 2,200,215.37 |                |         | 1,726,810,318.40 | 2,271,983,192.83 |      | 669,826,449.37   |
| 4. 其他权益工具投资          | 67,978,901.22    |              | -29,768,386.49 |         |                  |                  |      | 67,978,901.22    |
| 5. 其他非流动金融资产         |                  | 354,244.30   |                |         | 200,000,000.00   |                  |      | 200,354,244.30   |
| 一年内到期的非流动资产          |                  | 623,000.00   |                |         | 100,000,000.00   |                  |      | 100,623,000.00   |
| 上述合计                 | 1,280,778,009.65 | 3,177,459.67 | -29,768,386.49 |         | 2,026,810,318.40 | 2,271,983,192.83 |      | 1,038,782,594.89 |

|      |      |  |      |  |  |  |  |      |
|------|------|--|------|--|--|--|--|------|
|      |      |  | 6.49 |  |  |  |  |      |
| 金融负债 | 0.00 |  |      |  |  |  |  | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

2016年7月19日，公司召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于对外担保的议案》，同意公司以位于宝安区光明高新园区的“科士达科技工业园厂房1等四项物业”向农发基金提供抵押担保，内容详见公司于2016年7月21日指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于对外提供担保的公告》，公司已办理完毕相关抵押手续，深圳市不动产登记中心于2016年11月25日出具了《不动产登记证明》。

## 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      |
|---------------|--------------|-----------|
| 50,742,280.00 | 3,587,250.00 | 1,314.52% |

### 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）                 |
|------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|------|--------|------|---------------|-----------------|-------------|--------------------------|
| 南山区科技联合大厦  | 自建   | 是         | 制造业      | 25,039,191.91 | 192,271,232.47 | 自有资金 | 99.00% | 0.00 | 0.00          | 建设中，尚未开始        | 2019年02月01日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 高端新能源及储能产业 | 自建   | 是         | 制造业      | 32,717,372.30 | 194,447,748.40 | 自有资金 | 55.79% | 0.00 | 0.00          | 建设中，尚未开始        |             |                          |

|      |    |    |    |               |                |    |    |      |      |    |    |    |
|------|----|----|----|---------------|----------------|----|----|------|------|----|----|----|
| 基地项目 |    |    |    |               |                |    |    |      |      |    |    |    |
| 合计   | -- | -- | -- | 57,756,564.21 | 386,718,980.87 | -- | -- | 0.00 | 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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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           |
|---------------|------|-------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 广东科士达工业科技有限公司 | 子公司  | UPS、逆变器电源产品、制冷空调设备等生产销售 | 40,000,000.00  | 1,130,148,067.45 | 344,710,660.13 | 682,144,026.86   | 27,243,145.26 | 21,087,531.22 |
| 深圳科士达新能源有限公司  | 子公司  | 光伏逆变器、配电柜等生产销售          | 520,000,000.00 | 2,328,779,903.01 | 665,815,800.64 | 1,018,322,522.08 | 27,018,698.30 | 26,741,145.46 |

|               |     |                                              |                |                |                |                |               |               |
|---------------|-----|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 子公司 | 储能装置材料及器材研发；储能装置及其管理系统研发等                    | 200,000,000.00 | 735,472,946.94 | 440,546,435.50 | 512,456,794.87 | 21,416,677.41 | 16,315,860.53 |
| 江西长新金阳光电源有限公司 | 子公司 | 电池、控制器、UPS和逆变电源产品、动力配电设备，金属制品、塑料制品生产、研发、销售服务 | 182,000,000.00 | 524,608,212.84 | 180,113,146.76 | 299,540,696.13 | 5,242,770.22  | 5,110,806.96  |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称        | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------------|----------------|---------------|
| 深圳市友电贸易有限公司 | 新设             | 业务布局，暂无重大影响   |

主要控股参股公司情况说明

## 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

**经济环境：**公司业务出口占比较高，国际经济形势波动、贸易保护主义抬头、局部地区争端加剧、汇率大幅变动及海外营商环境恶化等因素，均可能对公司及上下游行业的需求景气程度、生产经营活动产生不利影响，进而造成公司业绩波动。例如，欧美等出口市场的贸易壁垒、新兴市场的经济波动与政治稳定性，可能导致海外需求波动；汇率波动则可能影响出口产品毛利率、扩大汇兑损益等。因此，公司需时刻警惕各类经济环境风险变化对业务的冲击，在业务布局中注重国内外市场均衡发展，优化出口区域结构，面对突发情况及时调整经营策略，降低风险影响。

**法律风险：**随着公司海外生产经营基地建设推进及海外分支机构扩建，全球性业务规模持续增长，但不同国家和地区的法律体系、监管要求存在显著差异，法律环境复杂多变。尽管公司始终严格遵守当地适用的法律法规，建立了完善的合规管理体系，无意违反任何相关规定，但仍可能存在因对当地法律政策理解不充分、监管要求调整等引发的难以预见的法律风险，如合规处罚、法律诉讼等。公司将一如既往地采取主动评估、提前预防的措施，加强海外合规团队建设，密切跟踪当地法律政策变化，积极应对各类潜在法律风险，保障海外业务合法合规运营。

**技术风险：**随着行业技术标准与产品性能要求的持续攀升，市场对产品迭代升级的需求也日益迫切，公司中长期研发规划的科学性、研发项目的落地进展，直接影响公司未来的持续发展能力。若新技术研发失败、未能形成符合市场需求的成熟产品，或技术迭代速度不及同行，可能导致公司产品竞争力下降、技术落后于行业水平，进而影响市场份额和经营业绩。面向未来，公司将紧紧围绕数据中心和新能源产业持续深耕，深入理解、挖掘并满足多样化的客户需求，加

大研发投入力度，加快技术转化步伐，向市场推出更加优质的产品和服务，帮助客户不断降低综合成本，扩大自身竞争优势，提升企业经营业绩。

**竞争风险：**公司所处行业均呈现整体市场规模增长与行业竞争加剧并存的局面，行业需求亦呈现快速变化的趋势。得益于全球算力需求骤增，数据中心行业增长提速，良好的发展前景吸引更多企业纷纷布局，市场竞争日趋激烈；公司虽深耕行业多年，积累了一定的品牌影响力和技术沉淀，但依然面临与竞争对手在价格、产品性能、渠道布局、市场营销等多维度的竞争压力，若无法持续强化核心竞争力，可能导致市场份额被挤压。同时，新能源行业正处于结构性调整关键阶段，光储领域产能过剩、产品同质化等问题凸显，行业竞争压力更趋激烈。对此，公司密切关注市场动态与需求变化，精准把握客户核心诉求，从产品研发创新、精密制造升级、精准交付保障、完善售后体系等多方面持续提升完善，不断强化自身竞争优势，积极应对各类市场竞争风险。

**财务风险：**公司的财务风险主要集中在应收账款回款方面。随着公司业务规模持续扩大，应收账款管理压力增加，尤其光伏行业具有回款周期长、回款风险大的行业特征，进一步加剧管理压力。公司一方面统筹各类资源，加紧推动客户回款，积极运用法律手段维护公司合法权益，降低坏账损失；另一方面不断完善客户信用评估体系，严格筛选合作客户，优先选择回款风险较小的项目，从源头降低应收账款回款风险，保障公司现金流稳定。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

### 二、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。

### 三、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

1、2025 年 9 月 23 日，公司召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司〈2025 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等股权激励计划相关议案。公司薪酬与考核委员会对激励对象名单进行了核查，公司聘请的法律顾问及独立财务顾问出具了相关意见。

2、2025 年 9 月 24 日至 2025 年 10 月 3 日，公司对首次授予激励对象名单在公司内部 OA 系统进行了公示。在公示期内，公司董事会薪酬与考核委员会未收到任何对公司本次激励计划拟激励对象提出的异议。公司于 2025 年 10 月 10 日在巨潮资讯网上披露了《董事会薪酬与考核委员会关于公司 2025 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

3、2025 年 10 月 15 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司〈2025 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等股权激励计划相关议案，并披露了《关于 2025 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2025 年 10 月 20 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整 2025 年股票期权激励计划首次授予激励对象及授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，公司薪酬与考核委员会对激励对象名单进行了核实，公司聘请的法律顾问及独立财务顾问出具了相关意见。同日，确定以 2025 年 10 月 20 日为授予日，向 474 名激励对象首次授予 645.92 万份股票期权，行权价格为 30.26 元/份。

5、2025 年 10 月 29 日，公司 2025 年股票期权激励计划首次授予期权登记完成。

本报告期内，公司股票期权激励计划尚处于等待期。

#### 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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |               | 1                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称          | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                     |
| 1                       | 江西长新金阳光电源有限公司 | <a href="https://sthjj.yichun.gov.cn/ycssthjj/hbagg/pc/content/2038916361015291904/content_2038916361015291904.html">https://sthjj.yichun.gov.cn/ycssthjj/hbagg/pc/content/2038916361015291904/content_2038916361015291904.html</a> |

五、社会责任情况

公司自成立以来，始终坚持技术创新路线，以“绿色、节能、高效”为研发宗旨，围绕数据中心安全用电环境一体化解决方案和新能源系统解决方案不断开发出适应市场需求、具有前瞻性的领先产品，有效地推动了行业技术进步，在满足客户需求的同时，极大地提升了数据中心和新能源系统转换效率，为建设绿色、节能、健康的社会环境以及助力“碳达峰”“碳中和”目标发挥了积极有效的作用。公司严格遵守《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，在实现自身持续健康稳定发展的同时，切实履行上市公司的社会责任，不断为股东创造价值，积极承担对职工、客户、供应商等相关利益者的责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会和公司的可持续发展。公司于 2026 年 4 月 27 日在巨潮资讯网上披露了《2025 年度环境、社会和管治（ESG）报告》。

第五节 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

| 承诺事由                                  | 承诺方          | 承诺类型                  | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况 |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|------|
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 宁波科士达、刘程宇、刘玲 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1、为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，本公司控股股东深圳市科士达电源设备有限公司（现更名为宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙））向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：本公司（包括本公司控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与发行人现从事的 UPS 以及配套的阀控式密封铅酸蓄电池的研发、生产、销售和配套服务相同或类似的业务，与发行人不构成同业竞争。而且在发行人依法存续期间，本公司承诺不经营前述业务，以避免与发行人构成同业竞争。若因本公司或发行人的业务发展，而导致本公司的业务与发行人的业务发生重合而可能构成竞争，本公司同意由发行人在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使本公司所控制的全资、控股企业或其他关联企业向发行人转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对本公司的业务进行调整以避免与发行人的业务构成同业竞争。如因本公司未履行本承诺函所作的承诺而给发行人造成损失的，本公司对因此给发行人造成的损失予以赔偿。 2、公司实际控制人刘程宇、刘玲夫妇向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：无论是否获得发行人许可，不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织及本人的其他关联企业不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；保证不利用发行人实际控制人的身份进行其他任何损害发行人及其他股东权益的活动。如违反本承诺函，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。本承诺函一经签署立即生效，且上述承诺在本人对发行人拥有由资本或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对发行人存在重大影响的期间内持续有效，且不可变更或撤销。 | 2010 年 11 月 23 日 | 长期有效 | 严格履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 宁波科士达        | 其他承诺                  | 公司股票上市前，深圳市当时住房公积金制度是基于《深圳市社会保险暂行规定》（深府[1992]128 号）、《深圳市社会保险暂行规定职工养老保险及住房公积金实施细则》（深府[1992]179 号）两个规范性文件建立起来的，根据该等规定，职工住房公积金的规定适用于有本市常住户口的企业固定职工和合同制职工。鉴于在深圳市的实践操作过程中未建立住房公积金制度的公司一般采取住房补贴的形式，公司建立了符合自身的住房补贴制度。为此，本公司控股股东深圳市科士达电源设备有限公司（现更名为宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙））及实际控制人刘程宇、刘玲承诺：如今后公司或子公司因未缴或少缴职工住房公积金而被相关有权部门要求补缴或承担额外费用的，本公司/本人将向公司或子公司承担需要补缴的全部住房公积金和额外费用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2010 年 02 月 01 日 | 长期有效 | 严格履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 宁波科士达        | 其他承诺                  | 本公司控股股东深圳市科士达电源设备有限公司（现更名为宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙））承诺：如今后公司或深圳市科士达电池有限公司（现更名为深圳市科士达电气系统有限公司）因公司上市前享受的税收优惠而被税务机关要求补缴税款和承担额外费用的，深圳市科士达电源设备有限公司（现更名为宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙））将向公司或深圳市科士达电池有限公司（现更名为深圳市科士达电气系统有限公司）承担需要补缴的全部税款和额外费用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2010 年 11 月 23 日 | 长期有效 | 严格履行 |
| 承诺是否按时履行                              |              |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 是                |      |      |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 |              |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 不适用              |      |      |

## 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

| 诉讼(仲裁)基本情况                 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响            | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------------|----------|----------|----------|--------------------------|--------------|------|------|
| 报告期内发生的且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 3,670.68 | 否        | 诉讼中      | 已立案或审理中,诉讼事项对公司生产经营无重大影响 | 调节/诉讼中,待判决。  |      |      |

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 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

2026 年 1 月 19 日，公司召开了第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于子公司增资扩股引入员工持股平台暨关联交易的议案》。公司之全资子公司江西金阳光通过增资扩股形式引入员工持股平台深圳市众诚科达投资合伙企业(有限合

伙) (以下简称“众诚科达”) 作为新股东。众诚科达出资 500 万元，占江西金阳光股权比例的 2.75%，江西金阳光由公司全资子公司转变为控股子公司，公司合并报表范围未发生变化。众诚科达是为实施本次增资扩股计划而新设的员工持股平台，不涉及具体经营业务。众诚科达之普通合伙人李春英先生系公司之董事，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                    | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称                |
|---------------------------|------------------|---------------------------|
| 关于子公司增资扩股引入员工持股平台暨关联交易的公告 | 2026 年 01 月 20 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

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  
租赁情况说明

报告期内，公司将闲置厂房及办公楼对外租赁，租金收入 2,245,394.04 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目  
☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 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 |
| 深圳毅科达能源投资有限公司 | 2016 年 07 月 19 日 | 10,500 | 2016 年 07 月 19 日 | 10,500 | 抵押   | 科士达工业园厂房 1 等四项物业 | 无          | 被担保人履行完毕股权回购义务、债务清偿义 | 否      | 否        |

|                             |                  |         |                  |                         |        |        |   |                        |   |   |
|-----------------------------|------------------|---------|------------------|-------------------------|--------|--------|---|------------------------|---|---|
|                             |                  |         |                  |                         |        |        |   | 务的履行期（还款期）届满之日起另加两年期满。 |   |   |
| 深圳科士达新能源有限公司                | 2024 年 04 月 16 日 | 50,000  | 2025 年 03 月 07 日 | 20,000                  | 连带责任担保 | 无      | 无 | 主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年 | 是 | 否 |
| 深圳科士达新能源有限公司                | 2025 年 04 月 25 日 | 80,000  | 2026 年 03 月 19 日 | 20,000                  | 连带责任担保 | 无      | 无 | 主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年 | 否 | 否 |
| 深圳科士达新能源有限公司                | 2025 年 04 月 25 日 | 80,000  | 2025 年 06 月 20 日 | 10,000                  | 连带责任担保 | 无      | 无 | 主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 否 |
| 深圳科士达新能源有限公司                | 2025 年 04 月 25 日 | 80,000  | 2025 年 07 月 18 日 | 10,000                  | 连带责任担保 | 无      | 无 | 主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）        |                  | 120,000 |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）   |        | 20,000 |   |                        |   |   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）      |                  | 130,500 |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）      |        | 50,500 |   |                        |   |   |
| 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）      |                  | 120,000 |                  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |        | 20,000 |   |                        |   |   |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）    |                  | 130,500 |                  | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）  |        | 50,500 |   |                        |   |   |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 |                  |         |                  | 10.36%                  |        |        |   |                        |   |   |
| 其中：                         |                  |         |                  |                         |        |        |   |                        |   |   |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

|      |      |             |          |
|------|------|-------------|----------|
| 产品类别 | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|------|------|-------------|----------|

|        |        |           |   |
|--------|--------|-----------|---|
| 银行理财产品 | R2 及以下 | 91,762.62 | 0 |
|--------|--------|-----------|---|

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间      | 接待地点  | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                                     | 谈论的主要内容及提供的资料             | 调研的基本情况索引                             |
|-----------|-------|----------|--------|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 2026-1-15 | 公司会议室 | 实地调研     | 机构     | 工银瑞信基金、中金公司、华夏基金、招商证券、泉果基金、摩根基金          | 生产经营情况、战略规划等，未提供资料。       | 巨潮资讯网《2026 年 1 月 14 日-15 日投资者关系活动记录表》 |
| 2026-1-22 | 公司会议室 | 实地调研     | 机构     | 中金资管、天弘基金、易方达基金、长城证券                     | 生产经营情况、战略规划等，未提供资料。       | 巨潮资讯网《2026 年 1 月 21 日-22 日投资者关系活动记录表》 |
| 2026-1-30 | 公司会议室 | 实地调研     | 机构     | 美银证券、睿目投资、嘉实国际、浩成资管、毅恒资本、崇天资本、Oberweis 等 | 生产经营情况、战略规划等，未提供资料。       | 巨潮资讯网《2026 年 1 月 30 日投资者关系活动记录表》      |
| 2026-2-5  | 公司会议室 | 实地调研     | 机构     | 永赢基金、华福证券、国海证券、华泰证券、国寿资产、智联投资、高益私募、夷吾资产等 | 生产经营情况、战略规划等，未提供资料。       | 巨潮资讯网《2026 年 2 月 4 日-5 日投资者关系活动记录表》   |
| 2026-4-29 | 价值在线  | 网络平台线上交流 | 其他     | 社会公众投资者                                  | 2025 年年报及 2026 年一季报业绩说明会。 | 巨潮资讯网《2025 年年度业绩说明会活动记录表》             |
| 2026-5-11 | 公司会议室 | 实地调研     | 机构     | 银华基金、First Beijing、华泰证券                  | 生产经营情况、战略规划等，未提供资料。       | 巨潮资讯网《2026 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》      |

#### 十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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  | 17,088,641  | 2.94%   |             |    |       | -15,844.00 | -15,844.00 | 17,072,797  | 2.93%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 3、其他内资持股   | 17,088,641  | 2.94%   |             |    |       | -15,844.00 | -15,844.00 | 17,072,797  | 2.93%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 境内自然人持股    | 17,088,641  | 2.94%   |             |    |       | -15,844.00 | -15,844.00 | 17,072,797  | 2.93%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 565,136,453 | 97.06%  |             |    |       | 15,844.00  | 15,844.00  | 565,152,297 | 97.07%  |
| 1、人民币普通股   | 565,136,453 | 97.06%  |             |    |       | 15,844.00  | 15,844.00  | 565,152,297 | 97.07%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 三、股份总数     | 582,225,094 | 100.00% |             |    |       | 0.00       | 0.00       | 582,225,094 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2025 年 12 月 8 日，公司股东会审议通过修改《公司章程》，取消监事会。截至本报告期末，公司原监事所持高管限售股锁定到期解除限售，导致公司无限售流通股增加 15,844 股，公司总股本未发生变化。

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

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         |
|------|--------|----------|----------|--------|-------|----------------|
| 缪玲秋  | 15,844 | 15,844   | 0        | 0      | 高管限售股 | 2026 年 6 月 9 日 |
| 合计   | 15,844 | 15,844   | 0        | 0      | --    | --             |

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                             |         | 46,699                                                                  |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |              |              | 0          |    |
|-----------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）    |         |                                                                         |             |                              |              |              |            |    |
| 股东名称                                    | 股东性质    | 持股比例                                                                    | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                         |         |                                                                         |             |                              |              |              | 股份状态       | 数量 |
| 宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙）                     | 境内非国有法人 | 55.76%                                                                  | 324,639,860 | -5,822,200                   | 0            | 324,639,860  | 不适用        | 0  |
| 香港中央结算有限公司                              | 境外法人    | 4.83%                                                                   | 28,111,202  | 15,170,814                   | 0            | 28,111,202   | 不适用        | 0  |
| 刘玲                                      | 境内自然人   | 3.61%                                                                   | 21,007,350  | 0                            | 15,755,512   | 5,251,838    | 不适用        | 0  |
| 中国建设银行股份有限公司－易方达环保主题灵活配置混合型证券投资基金       | 其他      | 0.87%                                                                   | 5,054,877   | 3,916,977                    | 0            | 5,054,877    | 不适用        | 0  |
| 汇添富基金管理股份有限公司－社保基金 17022 组合             | 其他      | 0.79%                                                                   | 4,598,776   | -4,120,379                   | 0            | 4,598,776    | 不适用        | 0  |
| 交通银行股份有限公司－易方达高端制造混合型发起式证券投资基金          | 其他      | 0.78%                                                                   | 4,555,089   | 4,027,589                    | 0            | 4,555,089    | 不适用        | 0  |
| 中国工商银行股份有限公司－汇添富科技创新灵活配置混合型证券投资基金       | 其他      | 0.75%                                                                   | 4,360,796   | -1,528,500                   | 0            | 4,360,796    | 不适用        | 0  |
| 中国农业银行股份有限公司－汇添富新睿精选灵活配置混合型证券投资基金       | 其他      | 0.74%                                                                   | 4,318,449   | 3,333,349                    | 0            | 4,318,449    | 不适用        | 0  |
| 中国建设银行股份有限公司－华富新能源股票型发起式证券投资基金          | 其他      | 0.69%                                                                   | 3,999,904   | 2,318,704                    | 0            | 3,999,904    | 不适用        | 0  |
| 中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪     | 其他      | 0.59%                                                                   | 3,439,200   | 1,667,100                    | 0            | 3,439,200    | 不适用        | 0  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |         | 无                                                                       |             |                              |              |              |            |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |         | 上述股东中，刘玲女士为宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人、本公司实际控制人、本公司董事，与公司实际控制人刘程宇先生为夫妻关系。 |             |                              |              |              |            |    |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               |         | 无                                                                       |             |                              |              |              |            |    |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）        |         | 无                                                                       |             |                              |              |              |            |    |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                   |                                                                         |        |             |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|
| 股东名称                                                   | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                         | 股份种类   |             |
|                                                        |                                                                         | 股份种类   | 数量          |
| 宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙）                                    | 324,639,860                                                             | 人民币普通股 | 324,639,860 |
| 香港中央结算有限公司                                             | 28,111,202                                                              | 人民币普通股 | 28,111,202  |
| 刘玲                                                     | 5,251,838                                                               | 人民币普通股 | 5,251,838   |
| 中国建设银行股份有限公司－易方达环保主题灵活配置混合型证券投资基金                      | 5,054,877                                                               | 人民币普通股 | 5,054,877   |
| 汇添富基金管理股份有限公司－社保基金 17022 组合                            | 4,598,776                                                               | 人民币普通股 | 4,598,776   |
| 交通银行股份有限公司－易方达高端制造混合型发起式证券投资基金                         | 4,555,089                                                               | 人民币普通股 | 4,555,089   |
| 中国工商银行股份有限公司－汇添富科技创新灵活配置混合型证券投资基金                      | 4,360,796                                                               | 人民币普通股 | 4,360,796   |
| 中国农业银行股份有限公司－汇添富新睿精选灵活配置混合型证券投资基金                      | 4,318,449                                                               | 人民币普通股 | 4,318,449   |
| 中国建设银行股份有限公司－华富新能源股票型发起式证券投资基金                         | 3,999,904                                                               | 人民币普通股 | 3,999,904   |
| 中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪                    | 3,439,200                                                               | 人民币普通股 | 3,439,200   |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，刘玲女士为宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人、本公司实际控制人、本公司董事，与公司实际控制人刘程宇先生为夫妻关系。 |        |             |
| 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）                     | 无                                                                       |        |             |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒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） |
|-----|----|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 李春英 | 董事 | 现任   | 1,696,380 | 0           | 424,000     | 1,272,380 |                  |                  |                  |
| 合计  | -- | --   | 1,696,380 | 0           | 424,000     | 1,272,380 | 0                | 0                | 0                |

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 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：深圳科士达科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 423,744,793.91   | 503,650,800.51   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 669,826,449.37   | 1,212,799,108.43 |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 65,401,570.11    | 100,432,649.82   |
| 应收账款        | 1,566,090,027.67 | 1,589,886,226.31 |
| 应收款项融资      | 13,218,305.76    | 17,803,727.41    |
| 预付款项        | 94,206,328.65    | 41,901,286.12    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 14,466,312.26    | 15,892,262.59    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 1,234,090,279.53 | 955,124,023.10   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 6,648,885.03     | 4,653,444.69     |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 998,521,662.85   | 386,865,931.72   |
| 其他流动资产      | 106,740,212.50   | 36,618,020.46    |
| 流动资产合计      | 5,192,954,827.64 | 4,865,627,481.16 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 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    | 1,210,000.00     | 1,210,000.00     |
| 其他权益工具投资  | 67,978,901.22    | 67,978,901.22    |
| 其他非流动金融资产 | 200,354,244.30   |                  |
| 投资性房地产    | 62,816,352.26    | 63,883,552.40    |
| 固定资产      | 1,133,221,436.60 | 1,151,201,920.64 |
| 在建工程      | 322,800,465.62   | 253,518,463.65   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 18,936,630.42    | 21,365,295.07    |
| 无形资产      | 245,546,373.33   | 251,999,607.49   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 5,147,673.34     | 5,147,673.34     |
| 长期待摊费用    | 15,306,088.69    | 18,737,621.21    |
| 递延所得税资产   | 107,467,667.16   | 102,446,510.52   |
| 其他非流动资产   | 768,045,359.63   | 1,058,110,736.76 |
| 非流动资产合计   | 2,948,831,192.57 | 2,995,600,282.30 |
| 资产总计      | 8,141,786,020.21 | 7,861,227,763.46 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 260,911,880.95   | 151,850,753.16   |
| 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      | 1,050,051,895.45 | 893,353,914.46   |
| 应付账款      | 1,071,596,984.62 | 1,118,064,182.59 |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 272,327,835.91   | 192,866,112.13   |
| 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    | 50,653,684.21    | 129,548,361.78   |
| 应交税费      | 80,210,340.90    | 74,571,718.90    |
| 其他应付款     | 13,405,078.91    | 12,250,980.12    |
| 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   | 17,398,517.26    | 18,233,990.01    |
| 其他流动负债        | 55,286,888.36    | 60,040,785.30    |
| 流动负债合计        | 2,871,843,106.57 | 2,650,780,798.45 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 14,928,482.96    | 16,592,385.79    |
| 长期应付款         | 110,000,000.00   | 105,000,000.00   |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 130,824,135.45   | 122,463,508.04   |
| 递延收益          | 47,486,064.92    | 51,171,716.69    |
| 递延所得税负债       | 788,746.73       | 642,192.90       |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 304,027,430.06   | 295,869,803.42   |
| 负债合计          | 3,175,870,536.63 | 2,946,650,601.87 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 582,225,094.00   | 582,225,094.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 561,843,962.95   | 543,068,101.96   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -35,829,534.42   | -37,108,772.32   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 342,822,085.81   | 342,822,085.81   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 3,424,052,248.20 | 3,395,956,952.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,875,113,856.54 | 4,826,963,461.66 |
| 少数股东权益        | 90,801,627.04    | 87,613,699.93    |
| 所有者权益合计       | 4,965,915,483.58 | 4,914,577,161.59 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,141,786,020.21 | 7,861,227,763.46 |

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：轩芳玉

会计机构负责人：轩芳玉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： |                |                |
| 货币资金  | 201,543,438.39 | 320,822,948.92 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     | 349,950,772.78   | 460,771,108.46   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 63,982,300.67    | 76,376,626.96    |
| 应收账款        | 1,370,236,530.36 | 1,305,646,099.65 |
| 应收款项融资      | 13,178,205.76    | 6,687,630.01     |
| 预付款项        | 16,354,458.07    | 15,164,180.65    |
| 其他应收款       | 382,381,249.01   | 414,101,255.02   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 306,830,449.96   | 335,206,576.76   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 5,477,696.78     | 2,429,681.31     |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 897,881,649.05   | 386,865,931.72   |
| 其他流动资产      |                  | 4,970,259.65     |
| 流动资产合计      | 3,607,816,750.83 | 3,329,042,299.11 |
| 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      | 1,423,314,072.23 | 1,460,489,728.58 |
| 其他权益工具投资    | 37,978,901.22    | 37,978,901.22    |
| 其他非流动金融资产   | 50,000,000.00    |                  |
| 投资性房地产      | 65,729,356.01    | 67,241,781.83    |
| 固定资产        | 284,728,731.44   | 289,051,156.95   |
| 在建工程        | 151,381,628.18   | 122,144,118.20   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 4,436,966.85     | 5,485,073.56     |
| 无形资产        | 88,709,335.30    | 91,950,655.43    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 762,427.09       | 1,230,163.09     |
| 递延所得税资产     | 49,917,660.54    | 49,808,267.15    |
| 其他非流动资产     | 727,698,400.38   | 1,048,826,535.05 |
| 非流动资产合计     | 2,884,657,479.24 | 3,174,206,381.06 |
| 资产总计        | 6,492,474,230.07 | 6,503,248,680.17 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 26,331,257.19    | 11,850,753.16    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 946,877,828.07   | 917,185,994.40   |
| 应付账款        | 822,042,619.18   | 823,149,188.97   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 83,923,573.60    | 119,124,197.96   |
| 应付职工薪酬      | 20,719,042.19    | 65,532,204.07    |
| 应交税费        | 57,162,479.32    | 40,924,480.79    |
| 其他应付款       | 304,860,539.60   | 311,405,148.89   |
| 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 | 11,996,640.33    | 12,602,218.77    |
| 其他流动负债      | 45,122,255.87    | 51,002,583.57    |
| 流动负债合计      | 2,319,036,235.35 | 2,352,776,770.58 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 1,563,782.93     | 2,539,112.18     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 21,845,903.92    | 21,721,709.23    |
| 递延收益        | 9,886,327.27     | 12,405,507.64    |
| 递延所得税负债     | 556,263.00       | 458,640.20       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 33,852,277.12    | 37,124,969.25    |
| 负债合计        | 2,352,888,512.47 | 2,389,901,739.83 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 582,225,094.00   | 582,225,094.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 574,979,551.01   | 556,203,690.02   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -25,303,128.52   | -25,303,128.52   |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 342,822,085.81   | 342,822,085.81   |
| 未分配利润       | 2,664,862,115.30 | 2,657,399,199.03 |
| 所有者权益合计     | 4,139,585,717.60 | 4,113,346,940.34 |
| 负债和所有者权益总计  | 6,492,474,230.07 | 6,503,248,680.17 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 2,591,327,008.71 | 2,162,813,188.93 |
| 其中：营业收入             | 2,591,327,008.71 | 2,162,813,188.93 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 2,280,891,136.80 | 1,861,597,796.33 |
| 其中：营业成本             | 1,828,840,884.23 | 1,535,764,681.28 |
| 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               | 31,388,501.36    | 30,134,069.25    |
| 销售费用                | 185,141,560.33   | 151,900,341.73   |
| 管理费用                | 63,511,336.27    | 55,071,856.89    |
| 研发费用                | 143,596,581.59   | 131,790,100.79   |
| 财务费用                | 28,412,273.02    | -43,063,253.61   |
| 其中：利息费用             | 1,846,936.84     | 1,703,102.04     |
| 利息收入                | 19,380,321.82    | 25,653,653.04    |
| 加：其他收益              | 14,844,414.17    | 18,277,817.28    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 10,743,544.03    | 4,480,485.85     |
| 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） | 3,177,459.67     | 217,272.16       |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 7,669,806.95     | -5,071,455.96    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -9,354,669.25    | -10,654,727.94   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 18,689.99        |                  |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 337,535,117.47   | 308,464,783.99   |
| 加：营业外收入             | 10,000.00        | 104,186.34       |
| 减：营业外支出             | 760,235.19       | 632,731.78       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号    | 336,784,882.28   | 307,936,238.55   |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 填列)                        |                |                |
| 减：所得税费用                    | 43,500,366.88  | 51,050,574.42  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 293,284,515.40 | 256,885,664.13 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 293,284,515.40 | 256,885,664.13 |
| 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） | 290,096,588.29 | 255,349,354.45 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 3,187,927.11   | 1,536,309.68   |
| 六、其他综合收益的税后净额              | 1,279,237.90   | -8,320,317.78  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | 1,279,237.90   | -8,320,317.78  |
| （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          | 1,279,237.90   | -8,320,317.78  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |                |                |
| 5.现金流量套期储备                 |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额               | 1,279,237.90   | -8,320,317.78  |
| 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                   | 294,563,753.30 | 248,565,346.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 291,375,826.19 | 247,029,036.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 3,187,927.11   | 1,536,309.68   |
| 八、每股收益：                    |                |                |
| （一）基本每股收益                  | 0.50           | 0.44           |
| （二）稀释每股收益                  | 0.50           | 0.44           |

法定代表人：刘程宇

主管会计工作负责人：轩芳玉

会计机构负责人：轩芳玉

4、母公司利润表

单位：元

|    |           |           |
|----|-----------|-----------|
| 项目 | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|-----------|

|                               |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 1,711,979,984.67 | 1,592,803,302.89 |
| 减：营业成本                        | 1,225,913,885.33 | 1,151,177,535.65 |
| 税金及附加                         | 9,301,197.95     | 11,567,252.85    |
| 销售费用                          | 87,726,600.12    | 79,199,214.41    |
| 管理费用                          | 28,871,338.60    | 26,737,726.26    |
| 研发费用                          | 72,997,191.07    | 66,293,980.49    |
| 财务费用                          | -2,024,688.56    | -30,244,711.38   |
| 其中：利息费用                       | 75,738.76        | 97,034.29        |
| 利息收入                          | 18,763,236.69    | 24,979,382.88    |
| 加：其他收益                        | 8,986,245.35     | 11,965,315.26    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 4,253,200.98     | 2,843,934.45     |
| 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）           | 1,450,772.78     |                  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | 4,342,203.29     | 68,310.16        |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | -1,228,684.78    | -4,095,918.34    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | 18,689.99        |                  |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 307,016,887.77   | 298,853,946.14   |
| 加：营业外收入                       |                  | 39,898.35        |
| 减：营业外支出                       | 90,726.97        | 67,820.32        |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 306,926,160.80   | 298,826,024.17   |
| 减：所得税费用                       | 37,461,952.23    | 41,050,930.58    |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 269,464,208.57   | 257,775,093.59   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 269,464,208.57   | 257,775,093.59   |
| （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              | 269,464,208.57 | 257,775,093.59 |
| 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              | 2026 年半年度        | 2025 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  | 2,569,458,074.21 | 1,980,809,902.10 |
| 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         | 122,448,644.30   | 60,791,126.79    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 17,846,976.08    | 33,462,462.84    |
| 经营活动现金流入小计      | 2,709,753,694.59 | 2,075,063,491.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,819,469,822.36 | 1,313,339,683.10 |
| 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 | 438,868,442.52   | 370,008,361.27   |
| 支付的各项税费         | 124,202,039.80   | 109,713,512.86   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 150,080,734.95   | 145,174,811.67   |
| 经营活动现金流出小计      | 2,532,621,039.63 | 1,938,236,368.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 177,132,654.96   | 136,827,122.83   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 2,531,471,304.95 | 909,518,920.00   |

|                           |                  |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 35,643,604.22    | 8,341,734.61    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,096.30        | 53,723.20       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 2,567,141,005.47 | 917,914,377.81  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 110,063,385.45   | 76,278,810.25   |
| 投资支付的现金                   | 2,556,810,318.40 | 646,561,515.09  |
| 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                | 2,666,873,703.85 | 722,840,325.34  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -99,732,698.38   | 195,074,052.47  |
| 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                 | 237,323,992.28   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 55,168,191.45    | 265,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                | 292,492,183.73   | 265,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 128,262,864.49   | 275,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 262,638,292.30   | 134,548,771.62  |
| 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            | 74,209,222.87    | 3,648,728.92    |
| 筹资活动现金流出小计                | 465,110,379.66   | 413,197,500.54  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -172,618,195.93  | -148,197,500.54 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -15,223,430.58   | 10,417,830.49   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -110,441,669.93  | 194,121,505.25  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 409,495,345.51   | 219,411,609.42  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 299,053,675.58   | 413,533,114.67  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度        | 2025 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  | 1,587,645,066.87 | 1,704,132,761.54 |
| 收到的税费返还         | 49,057,091.63    | 36,614,580.46    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 643,287,447.30   | 826,667,943.80   |
| 经营活动现金流入小计      | 2,279,989,605.80 | 2,567,415,285.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,160,583,804.10 | 1,755,625,176.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 178,898,515.18   | 161,153,090.91   |
| 支付的各项税费         | 54,112,024.87    | 50,150,971.65    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 679,233,517.43   | 830,425,539.10   |
| 经营活动现金流出小计      | 2,072,827,861.58 | 2,797,354,778.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 207,161,744.22   | -229,939,492.30  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 1,115,324,775.55 | 662,572,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金     | 27,958,926.20    | 6,463,164.33     |

|                           |                  |                |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,962,906.95     | 404,833.18     |
| 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                | 1,145,246,608.70 | 669,439,997.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 22,958,290.55    | 24,898,154.26  |
| 投资支付的现金                   | 1,197,421,220.00 | 367,031,291.09 |
| 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                | 1,220,379,510.55 | 391,929,445.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -75,132,901.85   | 277,510,552.16 |
| 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                 | 30,427,162.73    |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 50,148,691.45    | 215,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                | 80,575,854.18    | 215,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 15,946,658.70    |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 262,001,292.30   | 133,911,771.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 2,820,677.75     | 1,969,815.05   |
| 筹资活动现金流出小计                | 280,768,628.75   | 135,881,586.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -200,192,774.57  | 79,118,413.33  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -8,402,777.06    | 7,719,989.67   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -76,566,709.26   | 134,409,462.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 256,185,869.49   | 182,858,181.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 179,619,160.23   | 317,267,644.07 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2026 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                  | 582,225,094.00 |        |    |  | 543,068,101.96 |       | -37,108,772.32 |      | 342,822,085.81 |        | 3,395,956,952.21 |    | 4,826,963,461.66 | 87,613,699.93 | 4,914,577,161.59 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 其他                        |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额                  | 582,225,094.00 |        |    |  | 543,068,101.96 |       | -37,108,772.32 |      | 342,822,085.81 |        | 3,395,956,952.21 |    | 4,826,963,461.66 | 87,613,699.93 | 4,914,577,161.59 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | 18,775,860.99  |       | 1,279,237.90   |      |                |        | 28,095,295.99    |    | 48,150,394.88    | 3,187,927.11  | 51,338,321.99    |
| （一）综合收益总额                 |                |        |    |  |                |       | 1,279,237.90   |      |                |        | 290,096,588.29   |    | 291,375,826.19   | 3,187,927.11  | 294,563,753.30   |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |        |    |  | 18,775,860.99  |       |                |      |                |        |                  |    | 18,775,860.99    |               | 18,775,860.99    |
| 1．所有者投入的普通股               |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额          |                |        |    |  | 18,775,860.99  |       |                |      |                |        |                  |    | 18,775,860.99    |               | 18,775,860.99    |
| 4．其他                      |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| （三）利润分配                   |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        | -262,001,29      |    | -262,001,29      |               | -262,001,29      |

|                    |                |  |  |  |                |  |                        |  |                |  |                         |  |                         |               |                         |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------------|--|----------------|--|-------------------------|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
|                    |                |  |  |  |                |  |                        |  |                |  | 2.30                    |  | 2.30                    |               | 92.30                   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |                        |  |                |  |                         |  |                         |               |                         |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |                        |  |                |  |                         |  |                         |               |                         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |                        |  |                |  | -<br>262,001,29<br>2.30 |  | -<br>262,001,29<br>2.30 |               | -<br>262,001,2<br>92.30 |
| 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           | 582,225,094.00 |  |  |  | 561,843,962.95 |  | -<br>35,829,5<br>34.42 |  | 342,822,085.81 |  | 3,424,052,248.20        |  | 4,875,113,856.54        | 90,801,627.04 | 4,965,915,483.58        |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度   |        |   |   |      |      |        |    |      |      |       |    |    |         |
|----|-------------|--------|---|---|------|------|--------|----|------|------|-------|----|----|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |   |   |      |      |        |    |      |      |       |    |    | 少数股东权益  |
|    | 股本          | 其他权益工具 |   |   | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合收益 | 专项 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 | 其他 | 小计 |         |
|    |             | 优      | 永 | 其 |      |      |        |    |      |      |       |    |    | 所有者权益合计 |

|                           |                | 先<br>股 | 续<br>债 | 他 |                | 股 |                    | 储<br>备 |                | 准<br>备 |                     |  |                     |               |                     |
|---------------------------|----------------|--------|--------|---|----------------|---|--------------------|--------|----------------|--------|---------------------|--|---------------------|---------------|---------------------|
| 一、上年期末余额                  | 582,225,094.00 |        |        |   | 535,594,319.01 |   | -<br>30,904,676.10 |        | 342,822,085.81 |        | 2,918,980,899.44    |  | 4,348,717,722.16    | 82,898,887.14 | 4,431,616,609.30    |
| 加：会计政策变更                  |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 前期差错更正                    |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 其他                        |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 二、本年期初余额                  | 582,225,094.00 |        |        |   | 535,594,319.01 |   | -<br>30,904,676.10 |        | 342,822,085.81 |        | 2,918,980,899.44    |  | 4,348,717,722.16    | 82,898,887.14 | 4,431,616,609.30    |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                |        |        |   |                |   | -<br>8,320,317.78  |        |                |        | 121,437,582.83      |  | 113,117,265.05      | 1,536,309.68  | 114,653,574.73      |
| （一）综合收益总额                 |                |        |        |   |                |   | -<br>8,320,317.78  |        |                |        | 255,349,354.45      |  | 247,029,036.67      | 1,536,309.68  | 248,565,346.35      |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 1．所有者投入的普通股               |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额          |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 4．其他                      |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| （三）利润分配                   |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        | -<br>133,911,771.62 |  | -<br>133,911,771.62 |               | -<br>133,911,771.62 |
| 1．提取盈余公积                  |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 2．提取一般风险准备                |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| 3．对所有者（或股东）的分配            |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        | -<br>133,911,771.62 |  | -<br>133,911,771.62 |               | -<br>133,911,771.62 |
| 4．其他                      |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |
| （四）所有者权益内部结               |                |        |        |   |                |   |                    |        |                |        |                     |  |                     |               |                     |

|                        |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
|------------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|---------------------------|--|----------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| 转                      |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 1. 资本公积转增资本<br>（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 2. 盈余公积转增资本<br>（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 4. 设定受益计划变动额<br>结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 5. 其他综合收益结转留<br>存收益    |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 6. 其他                  |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| （五）专项储备                |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 1. 本期提取                |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 2. 本期使用                |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| （六）其他                  |                      |  |  |  |                      |  |                           |  |                      |  |                         |  |                         |                      |                          |
| 四、本期期末余额               | 582, 225,<br>094. 00 |  |  |  | 535, 594,<br>319. 01 |  | -<br>39, 224, 9<br>93. 88 |  | 342, 822,<br>085. 81 |  | 3, 040, 418,<br>482. 27 |  | 4, 461, 834,<br>987. 21 | 84, 435, 1<br>96. 82 | 4, 546, 27<br>0, 184. 03 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度             |             |             |        |                       |           |                   |          |                       |                          |    |                          |
|----------|-----------------------|-------------|-------------|--------|-----------------------|-----------|-------------------|----------|-----------------------|--------------------------|----|--------------------------|
|          | 股本                    | 其他权益工具      |             |        | 资本公积                  | 减：库<br>存股 | 其他综合收益            | 专项<br>储备 | 盈余公积                  | 未分配利润                    | 其他 | 所有者权益合<br>计              |
|          |                       | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                       |           |                   |          |                       |                          |    |                          |
| 一、上年期末余额 | 582, 225, 094<br>. 00 |             |             |        | 556, 203, 690<br>. 02 |           | -25, 303, 128. 52 |          | 342, 822, 085<br>. 81 | 2, 657, 399, 199<br>. 03 |    | 4, 113, 346, 940<br>. 34 |
| 加：会计政策变更 |                       |             |             |        |                       |           |                   |          |                       |                          |    |                          |
| 前期差错更正   |                       |             |             |        |                       |           |                   |          |                       |                          |    |                          |

|                           |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
|---------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|----------------|--|--------------------|----------------------|--|----------------------|
| 其他                        |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 二、本年期初余额                  | 582,225,094<br>.00 |  |  |  | 556,203,690<br>.02 |  | -25,303,128.52 |  | 342,822,085<br>.81 | 2,657,399,199<br>.03 |  | 4,113,346,940<br>.34 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“—”号填列） |                    |  |  |  | 18,775,860.<br>99  |  |                |  |                    | 7,462,916.27         |  | 26,238,777.26        |
| （一）综合收益总额                 |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    | 269,464,208.5<br>7   |  | 269,464,208.5<br>7   |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |                    |  |  |  | 18,775,860.<br>99  |  |                |  |                    |                      |  | 18,775,860.99        |
| 1.所有者投入的普通股               |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 2.其他权益工具持有者<br>投入资本       |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 3.股份支付计入所有者<br>权益的金额      |                    |  |  |  | 18,775,860.<br>99  |  |                |  |                    |                      |  | 18,775,860.99        |
| 4.其他                      |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| （三）利润分配                   |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    | 262,001,292.3<br>0   |  | 262,001,292.3<br>0   |
| 1.提取盈余公积                  |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 2.对所有者（或股东）<br>的分配        |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    | 262,001,292.3<br>0   |  | 262,001,292.3<br>0   |
| 3.其他                      |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| （四）所有者权益内部结<br>转          |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 1.资本公积转增资本<br>（或股本）       |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 2.盈余公积转增资本<br>（或股本）       |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 3.盈余公积弥补亏损                |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 4.设定受益计划变动额<br>结转留存收益     |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 5.其他综合收益结转留<br>存收益        |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |

|          |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
|----------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|----------------|--|--------------------|----------------------|--|----------------------|
| 6. 其他    |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| （五）专项储备  |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 1. 本期提取  |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 2. 本期使用  |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| （六）其他    |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                      |  |                      |
| 四、本期期末余额 | 582,225,094<br>.00 |  |  |  | 574,979,551<br>.01 |  | -25,303,128.52 |  | 342,822,085<br>.81 | 2,664,862,115<br>.30 |  | 4,139,585,717<br>.60 |

上年金额

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度          |         |         |    |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |
|---------------------------|--------------------|---------|---------|----|--------------------|-----------|----------------|----------|--------------------|----------------------|----|----------------------|
|                           | 股本                 | 其他权益工具  |         |    | 资本公积               | 减：库<br>存股 | 其他综合收益         | 专项<br>储备 | 盈余公积               | 未分配利润                | 其他 | 所有者权益合<br>计          |
|                           |                    | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |
| 一、上年期末余额                  | 582,225,094<br>.00 |         |         |    | 548,729,907<br>.07 |           | -25,303,128.52 |          | 342,822,085<br>.81 | 2,137,750,747<br>.98 |    | 3,586,224,706<br>.34 |
| 加：会计政策变更                  |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |
| 前期差错更正                    |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |
| 其他                        |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |
| 二、本年期初余额                  | 582,225,094<br>.00 |         |         |    | 548,729,907<br>.07 |           | -25,303,128.52 |          | 342,822,085<br>.81 | 2,137,750,747<br>.98 |    | 3,586,224,706<br>.34 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“—”号填列） |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    | 123,863,321.9<br>7   |    | 123,863,321.9<br>7   |
| （一）综合收益总额                 |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    | 257,775,093.5<br>9   |    | 257,775,093.5<br>9   |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |
| 1. 所有者投入的普通股              |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |                    |         |         |    |                    |           |                |          |                    |                      |    |                      |

|                        |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
|------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|----------------|--|--------------------|-------------------------|--|-------------------------|
| 4. 其他                  |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| （三）利润分配                |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    | -<br>133,911,771.6<br>2 |  | -<br>133,911,771.6<br>2 |
| 1. 提取盈余公积              |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 2. 对所有者（或股东）<br>的分配    |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    | -<br>133,911,771.6<br>2 |  | -<br>133,911,771.6<br>2 |
| 3. 其他                  |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| （四）所有者权益内部结<br>转       |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 1. 资本公积转增资本<br>（或股本）   |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 2. 盈余公积转增资本<br>（或股本）   |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 4. 设定受益计划变动额<br>结转留存收益 |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 5. 其他综合收益结转留<br>存收益    |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 6. 其他                  |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| （五）专项储备                |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 1. 本期提取                |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 2. 本期使用                |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| （六）其他                  |                    |  |  |  |                    |  |                |  |                    |                         |  |                         |
| 四、本期期末余额               | 582,225,094<br>.00 |  |  |  | 548,729,907<br>.07 |  | -25,303,128.52 |  | 342,822,085<br>.81 | 2,261,614,069<br>.95    |  | 3,710,088,028<br>.31    |

### 三、公司基本情况

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

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

2010 年 11 月,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1615 号”文《关于核准深圳科士达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》,公司向社会公开发行人民币普通股 2,900 万股(每股面值 1 元),增加注册资本人民币 2,900.00 万元,变更后的注册资本为 11,500.00 万元。其后经历次资本公积转增股本及实施限制性股票激励计划,本公司现注册资本为 582,225,094.00 元。

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

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

本财务报告于 2026 年 8 月 27 日由公司董事会批准报出。

截至 2026 年 6 月 30 日,本公司及纳入合并财务报表范围的子公司共计 28 家,详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

#### 2、持续经营

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

### 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

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                   | 重要性标准                                  |
|----------------------|----------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 单项金额超过 600 万元人民币                       |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项金额超过 600 万元人民币                       |
| 本期重要的应收款项核销          | 单项金额超过 600 万元人民币                       |
| 重要的在建工程              | 金额超过 3,000 万元人民币                       |
| 重要的非全资子公司            | 非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$           |
| 重要的合营企业或联营企业         | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$ |
| 账龄超过 1 年的重要应付款项      | 金额超过 600 万元人民币                         |

6、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

3、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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。

2、合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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)。

### 3、合并程序

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。

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编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 4、增加子公司或业务的处理

(1)在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2)在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

### 5、处置子公司

本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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“长期股权投资”或“金融工具”。

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直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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本附注(五)7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”7、中所述方法进行会计处理。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”详见本附注五、22、“长期股权投资”和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### 7、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

###### 1) 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。

###### 2) 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

#### ① 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。

#### ② 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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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，并按照本附注五、22、“长期股权投资”所述方法进行核算。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务核算方法

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

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- (2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- (3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

- (1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。
- (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

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

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 4、金融资产终止确认和金融资产转移

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

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

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

#### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1、预期信用损失的计量

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

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用

损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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体存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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。

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。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

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

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

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。

### (2) 应收账款、合同资产及应收款项融资

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

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

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

## 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| 项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 确定组合的依据     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 纳入合并报表范围内关联组合                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 合并范围内关联方    |
| 信用风险特征组合                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 根据应收款项的账龄特征 |
| 光伏发电应收补贴组合                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 应收光伏发电补贴款   |
| <p>2) 公司对合并范围内的关联方的往来不计提坏账准备。</p> <p>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。</p> <p>对于划分为组合的合同资产、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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</p> <p>(3) 其他应收款</p> <p>本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：</p> |             |
| 项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 确定组合的依据     |
| 应收利息                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 款项性质        |
| 应收股利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |
| 备用金组合                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |
| 押金组合                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |
| 保证金组合                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |
| 其他组合                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |

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。

## (4) 债权投资

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

## (5) 其他债权投资

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

## (6) 长期应收款

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

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

## 12、应收票据

详见本节附注五之“11、金融工具”。

### 13、应收账款

详见本节附注五之“11、金融工具”。

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11、“金融工具”。

### 15、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节附注五之“11、金融工具”。

### 16、合同资产

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

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：合同资产的预期信用损失的确定方法，详见本附注五、11、“金融资产减值”。

### 17、存货

#### 1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品、委托加工材料、低值易耗品、包装物等。

#### 2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法。

包装物摊销方法：一次摊销法。

### 18、持有待售资产

1、本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

## 2、持有待售核算方法

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

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

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

## 3、非流动资产或处置组不再满足持有待售的条件

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

## 4、划分为持有待售的非流动资产或处置组的减值

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

对长期应收款的减值损失计量、比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

## 22、长期股权投资

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(2) 重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，考虑投资企业和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。

## 2、初始投资成本的确定

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：

(1) 对于同一控制下的企业合并中取得的长期股权投资，在合并日按照取得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，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。

(2) 对于非同一控制下的企业合并中取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和合并方或购买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。

(3) 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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期投资

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

2) 采用成本法核算时，长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### (2) 权益法核算的长期投资

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

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

3) 采用权益法核算时，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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

4) 对于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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

5)在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,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。

#### 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,按本附注五、7、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

## 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

投资性房地产,是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。

#### 1、投资性房地产按照成本进行初始计量

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

#### 2、后续计量

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3、折旧及减值准备

- (1) 投资性房地产的折旧比照固定资产的折旧执行。  
(2) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 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 | 10-35 | 10   | 2.57-9   |
| 光伏电站    | 年限平均法 | 20    | 5    | 4.75     |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10  | 10   | 9-18     |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5     | 10   | 18       |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5   | 5-10 | 18-31.67 |

(3) 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。

25、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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类 别    | 转固标准和时点                                                                                                                                                                               |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物 | (1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；<br>(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；<br>(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；<br>(4) 建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 |
| 机器设备   | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；<br>(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；<br>(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；<br>(4) 设备经过资产管理使用人员和人员验收。                                                                           |

## 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

## 26、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1、无形资产的计价方法

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

| 项目      | 摊销年限(年)      |
|---------|--------------|
| 土地使用权   | 按土地使用权年限平均摊销 |
| 管理软件及其他 | 1-10         |

|    |    |
|----|----|
| 商标 | 10 |
|----|----|

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

4、无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30、“长期资产减值”。

5、研究与开发支出

(1)划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(2)内部研究开发项目支出的核算

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、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。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (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，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

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

#### 1、预计负债的确认标准

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

#### 2、预计负债的计量方法

(1) 本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

## 35、股份支付

#### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### 3、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认一般原则

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

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

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

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

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

### (4) 收入计量原则

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 2、收入确认的具体方法

#### (1) 商品销售

##### 1) 国内销售

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

## 2) 国外销售

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

## (2) 光伏发电收入

公司建造并运营的光伏电站根据经电力公司确认的当月实际发电量和安徽省标杆电价，确认光伏发电收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

## 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

## 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

## 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5、同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 41、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1、公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

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

## (2) 租赁负债

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 2、公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，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，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。

### 3、售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 分部报告

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

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

#### 43、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) 2026 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

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据            | 税率               |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供加工修理修配服务 | 13%              |
| 消费税     | 特定消费品的销售收入      | 4%               |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额         | 5%、7%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额          | 10%、15%、20%、25%等 |
| 增值税     | 技术服务收入          | 6%               |
| 增值税     | 不动产租赁收入         | 5%、9%            |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额         | 3%               |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额         | 2%               |

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%    |
| 深圳科士达新能源有限公司   | 15%    |
| 深圳市科士达软件科技有限公司 | 10%    |
| 江苏科士达能源科技有限公司  | 20%    |
| 承德科士达新能源有限公司   | 20%    |
| 深圳科士达集成有限公司    | 20%    |
| 宁德市友电科技有限公司    | 20%    |
| 广东科士达清能科技有限公司  | 20%    |
| 福建科士达新能源科技有限公司 | 20%    |
| 深圳市科士达电气系统有限公司 | 20%    |
| 深圳市友电贸易有限公司    | 20%    |
| 境外子公司          | 适用当地税率 |

|       |     |
|-------|-----|
| 其他子公司 | 25% |
|-------|-----|

## 2、税收优惠

### 1、增值税

根据财政部、税务总局下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值额（以下称加计抵减政策）。本公司以及下属公司深圳科士达新能源有限公司在报告期内享受该政策优惠。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件第一条、第（一）款规定：“一、软件产品增值税政策（一）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”本公司下属公司深圳市科士达软件科技有限公司属于软件企业，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### 2、所得税

#### （1）本公司

2023 年 11 月本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344205750，发证时间为 2023 年 11 月 15 日，有效期三年。截止本财务报告报出日，公司高新技术企业重新认定的结果尚未公布，2026 年 1-6 月暂按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

#### （2）深圳科士达新能源有限公司

2023 年 12 月本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344207339，发证时间为 2023 年 12 月 12 日，有效期三年。截止本财务报告报出日，公司高新技术企业重新认定的结果尚未公布，2026 年 1-6 月暂按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

#### （3）深圳市科士达软件科技有限公司

本公司之子公司深圳市科士达软件科技有限公司根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020 年第 45 号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。公司符合国家鼓励的重点软件企业的相关认定，2025 年度减按 10%的税率缴纳企业所得税。公司预计 2026 年仍符合国家鼓励的重点软件企业的相关认定，可享受减按 10%的优惠税率缴纳企业所得税。

（4）江苏科士达能源科技有限公司、承德科士达新能源有限公司、深圳科士达集成有限公司、宁德市友电科技有限公司、广东科士达清能科技有限公司、福建科士达新能源科技有限公司、深圳市科士达电气系统有限公司、深圳市友电贸易有限公司

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日，本集团上述子公司为小型微利企业可享受该政策。

## 3、其他

## 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          | 21,538.92      | 22,905.34      |
| 银行存款          | 343,085,276.88 | 444,021,725.61 |
| 其他货币资金        | 80,637,978.11  | 59,606,169.56  |
| 合计            | 423,744,793.91 | 503,650,800.51 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 51,488,040.56  | 17,470,826.31  |

其他说明

- (1) 存放在境外的款项汇回不受限制；
- (2) 期末银行存款中，因诉讼冻结的款项：38,204,668.99 元；
- (3) 期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金：70,000,000.00 元；
- (4) 期末其他货币资金中，保函保证金：2,637,478.11 元；
- (5) 期末其他货币资金中，信用证保证金：8,000,000.00 元；
- (6) 其他：500.00 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额             |
|------------------------|----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 669,826,449.37 | 1,212,799,108.43 |
| 其中：                    |                |                  |
| 理财产品                   | 669,826,449.37 | 1,212,799,108.43 |
| 其中：                    |                |                  |
| 合计                     | 669,826,449.37 | 1,212,799,108.43 |

### 3、衍生金融资产

### 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   | 38,160,604.36 | 65,290,878.97  |
| 商业承兑票据   | 29,147,723.07 | 37,897,251.32  |
| 财务公司承兑汇票 | 151,930.00    | 1,495,000.00   |
| 坏账准备     | -2,058,687.32 | -4,250,480.47  |
| 合计       | 65,401,570.11 | 100,432,649.82 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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  |                |
| 其中：            |               |         |              |       |               |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 67,460,257.43 | 100.00% | 2,058,687.32 | 3.05% | 65,401,570.11 | 104,683,130.29 | 100.00% | 4,250,480.47 | 4.06% | 100,432,649.82 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |                |         |              |       |                |
| 银行承兑汇票组合       | 38,160,604.36 | 56.56%  | 1,144,818.13 | 3.00% | 37,015,786.23 | 65,290,878.97  | 62.37%  | 1,958,726.37 | 3.00% | 63,332,152.60  |
| 商业承兑汇票组合       | 29,147,723.07 | 43.21%  | 909,311.29   | 3.12% | 28,238,411.78 | 37,897,251.32  | 36.20%  | 2,246,904.10 | 5.93% | 35,650,347.22  |
| 财务公司承兑汇票       | 151,930.00    | 0.23%   | 4,557.90     | 3.00% | 147,372.10    | 1,495,000.00   | 1.43%   | 44,850.00    | 3.00% | 1,450,150.00   |
| 合计             | 67,460,257.43 | 100.00% | 2,058,687.32 | 3.05% | 65,401,570.11 | 104,683,130.29 | 100.00% | 4,250,480.47 | 4.06% | 100,432,649.82 |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

| 名称         | 期末余额          |              |       |
|------------|---------------|--------------|-------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 银行承兑汇票组合   | 38,160,604.36 | 1,144,818.13 | 3.00% |
| 商业承兑汇票组合   | 29,147,723.07 | 909,311.29   | 3.12% |
| 财务公司承兑汇票组合 | 151,930.00    | 4,557.90     | 3.00% |
| 合计         | 67,460,257.43 | 2,058,687.32 |       |

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票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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 |              |
| 银行承兑汇票 | 1,958,726.37 |        | -813,908.24  |    |    | 1,144,818.13 |
| 商业承兑汇票 | 2,246,904.10 |        | -            |    |    | 909,311.29   |
| 财务公司承兑 | 44,850.00    |        | 1,337,592.81 |    |    |              |
|        |              |        | -40,292.10   |    |    | 4,557.90     |

|    |              |  |                   |  |  |              |
|----|--------------|--|-------------------|--|--|--------------|
| 汇票 |              |  |                   |  |  |              |
| 合计 | 4,250,480.47 |  | -<br>2,191,793.15 |  |  | 2,058,687.32 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 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     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 35,292,105.60 |
| 商业承兑票据 |          | 26,331,257.19 |
| 合计     |          | 61,623,362.79 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,376,612,045.76 | 1,367,704,151.15 |
| 1 至 2 年      | 154,272,073.92   | 190,989,379.57   |
| 2 至 3 年      | 96,623,863.28    | 106,767,286.30   |
| 3 年以上        | 320,088,789.52   | 311,612,521.63   |
| 3 至 4 年      | 59,629,919.28    | 64,419,998.73    |
| 4 至 5 年      | 55,500,296.15    | 52,433,918.73    |
| 5 年以上        | 204,958,574.09   | 194,758,604.17   |
| 合计           | 1,947,596,772.48 | 1,977,073,338.65 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 48,524,291.65 | 2.49% | 48,524,291.65 | 100.00% |      | 48,655,944.65 | 2.46% | 48,655,944.65 | 100.00% |      |
| 其              |               |       |               |         |      |               |       |               |         |      |

|                                |                          |         |                    |        |                          |                          |         |                    |        |                          |
|--------------------------------|--------------------------|---------|--------------------|--------|--------------------------|--------------------------|---------|--------------------|--------|--------------------------|
| 中：                             |                          |         |                    |        |                          |                          |         |                    |        |                          |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备<br>的应收<br>账款 | 1,899,0<br>72,480.<br>83 | 97.51%  | 332,982<br>,453.16 | 17.53% | 1,566,0<br>90,027.<br>67 | 1,928,4<br>17,394.<br>00 | 97.54%  | 338,531<br>,167.69 | 17.55% | 1,589,8<br>86,226.<br>31 |
| 其<br>中：                        |                          |         |                    |        |                          |                          |         |                    |        |                          |
| 信用风<br>险特征<br>组合               | 1,752,2<br>99,981.<br>51 | 89.97%  | 217,061<br>,664.46 | 12.39% | 1,535,2<br>38,317.<br>05 | 1,781,6<br>44,894.<br>68 | 90.12%  | 222,610<br>,378.99 | 12.49% | 1,559,0<br>34,515.<br>69 |
| 光伏发<br>电应收<br>补贴组<br>合         | 146,772<br>,499.32       | 7.54%   | 115,920<br>,788.70 | 78.98% | 30,851,<br>710.62        | 146,772<br>,499.32       | 7.42%   | 115,920<br>,788.70 | 78.98% | 30,851,<br>710.62        |
| 合计                             | 1,947,5<br>96,772.<br>48 | 100.00% | 381,506<br>,744.81 | 19.59% | 1,566,0<br>90,027.<br>67 | 1,977,0<br>73,338.<br>65 | 100.00% | 387,187<br>,112.34 | 19.58% | 1,589,8<br>86,226.<br>31 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备： 48,524,291.65 元

单位：元

| 名称                       | 期初余额              |                   | 期末余额              |                   |         |        |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|--------|
|                          | 账面余额              | 坏账准备              | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例    | 计提理由   |
| 富顺光电科技<br>股份有限公司         | 15,335,473.3<br>4 | 15,335,473.3<br>4 | 15,335,473.3<br>4 | 15,335,473.3<br>4 | 100.00% | 预计不可收回 |
| 庆阳远鹏智造<br>有限公司           | 7,915,199.99      | 7,915,199.99      | 7,915,199.99      | 7,915,199.99      | 100.00% | 预计不可收回 |
| 北京汉能户用<br>薄膜发电科技<br>有限公司 | 7,708,659.15      | 7,708,659.15      | 7,708,659.15      | 7,708,659.15      | 100.00% | 预计不可收回 |
| 江苏汉瓦特电<br>力科技有限公<br>司    | 6,134,052.77      | 6,134,052.77      | 6,134,052.77      | 6,134,052.77      | 100.00% | 预计不可收回 |
| 其他                       | 11,562,559.4<br>0 | 11,562,559.4<br>0 | 11,430,906.4<br>0 | 11,430,906.4<br>0 | 100.00% | 预计不可收回 |
| 合计                       | 48,655,944.6<br>5 | 48,655,944.6<br>5 | 48,524,291.6<br>5 | 48,524,291.6<br>5 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备： 217,061,664.46 元

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   | 1,376,612,045.76 | 41,298,361.35  | 3.00%   |
| 1 至 2 年 | 154,272,073.92   | 15,427,207.39  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 76,349,707.64    | 15,269,941.53  | 20.00%  |
| 3 年以上   | 145,066,154.19   | 145,066,154.19 | 100.00% |
| 合计      | 1,752,299,981.51 | 217,061,664.46 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按光伏发电应收补贴组合计提坏账准备： 115,920,788.70 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|         | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   |
|---------|----------------|----------------|--------|
| 2 至 3 年 | 11,638,669.14  | 9,192,220.89   | 78.98% |
| 3 年以上   | 135,133,830.18 | 106,728,567.81 | 78.98% |
| 合计      | 146,772,499.32 | 115,920,788.70 |        |

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：

☐适用 ☒不适用

(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         |                |
| 单项计提坏账准备  | 48,655,944.65  |        | -131,653.00  |            |            | 48,524,291.65  |
| 按组合计提坏账准备 | 338,531,167.69 |        | 5,466,111.42 | -51,864.00 | -30,739.11 | 332,982,453.16 |
| 合计        | 387,187,112.34 |        | 5,597,764.42 | -51,864.00 | -30,739.11 | 381,506,744.81 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 51,864.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 146,772,499.32 |          | 146,772,499.32 | 7.40%                | 115,920,788.70        |
| 第二名  | 126,326,632.73 |          | 126,326,632.73 | 6.37%                | 3,939,990.18          |
| 第三名  | 75,768,652.28  |          | 75,768,652.28  | 3.82%                | 6,103,315.02          |
| 第四名  | 61,346,172.35  |          | 61,346,172.35  | 3.09%                | 1,840,385.17          |
| 第五名  | 56,683,390.20  |          | 56,683,390.20  | 2.86%                | 1,700,501.71          |
| 合计   | 466,897,346.88 |          | 466,897,346.88 | 23.54%               | 129,504,980.78        |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |

|          |              |            |              |              |            |              |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 应收质保金    | 4,246,119.74 | 127,383.59 | 4,118,736.15 | 4,797,365.66 | 143,920.97 | 4,653,444.69 |
| 销售商品提供劳务 | 2,608,400.91 | 78,252.03  | 2,530,148.88 |              |            |              |
| 合计       | 6,854,520.65 | 205,635.62 | 6,648,885.03 | 4,797,365.66 | 143,920.97 | 4,653,444.69 |

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

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  |              |
| 其中：       |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,854,520.65 | 100.00% | 205,635.62 | 3.00% | 6,648,885.03 | 4,797,365.66 | 100.00% | 143,920.97 | 3.00% | 4,653,444.69 |
| 其中：       |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 应收质保金     | 4,246,119.74 | 61.95%  | 127,383.59 | 3.00% | 4,118,736.15 | 4,797,365.66 | 100.00% | 143,920.97 | 3.00% | 4,653,444.69 |
| 销售商品提供劳务  | 2,608,400.91 | 38.05%  | 78,252.03  | 3.00% | 2,530,148.88 |              |         |            |       |              |
| 合计        | 6,854,520.65 | 100.00% | 205,635.62 | 3.00% | 6,648,885.03 | 4,797,365.66 | 100.00% | 143,920.97 | 3.00% | 4,653,444.69 |

按组合计提坏账准备类别名称：205,635.62 元

单位：元

| 名称       | 期末余额         |            |       |
|----------|--------------|------------|-------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 应收质保金    | 4,246,119.74 | 127,383.59 | 3.00% |
| 销售商品提供劳务 | 2,608,400.91 | 78,252.03  | 3.00% |
| 合计       | 6,854,520.65 | 205,635.62 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目        | 本期计提      | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|-----------|---------|---------|----|
| 按组合计提坏账准备 | 61,714.65 |         |         |    |

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,218,305.76 | 17,803,727.41 |
| 合计     | 13,218,305.76 | 17,803,727.41 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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  |               |
| 其中：       |               |         |      |       |               |               |         |      |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,218,305.76 | 100.00% |      | 0.00% | 13,218,305.76 | 17,803,727.41 | 100.00% |      | 0.00% | 17,803,727.41 |
| 其中：       |               |         |      |       |               |               |         |      |       |               |
| 银行承兑汇票组合  | 13,218,305.76 | 100.00% |      | 0.00% | 13,218,305.76 | 17,803,727.41 | 100.00% |      | 0.00% | 17,803,727.41 |
| 合计        | 13,218,305.76 | 100.00% |      | 0.00% | 13,218,305.76 | 17,803,727.41 | 100.00% |      | 0.00% | 17,803,727.41 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称       | 期末余额          |      |       |
|----------|---------------|------|-------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑汇票组合 | 13,218,305.76 |      | 0.00% |
| 合计       | 13,218,305.76 |      |       |

确定该组合依据的说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 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款项融资

单位：元

| 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   | 221,118,988.68 |           |
| 应收账款电子凭证 | 1,050,000.00   |           |
| 合计       | 222,168,988.68 |           |

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 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 | 14,466,312.26 | 15,892,262.59 |
| 合计    | 14,466,312.26 | 15,892,262.59 |

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (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        |
|------|---------------|---------------|
| 备用金  | 1,620,038.48  | 827,959.91    |
| 押金   | 6,822,105.35  | 5,743,270.97  |
| 保证金  | 10,761,451.19 | 13,988,065.29 |
| 其他   | 1,525,515.67  | 1,479,229.08  |
| 合计   | 20,729,110.69 | 22,038,525.25 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,108,155.67  | 8,439,310.97  |
| 1 至 2 年      | 3,140,102.92  | 5,161,962.54  |
| 2 至 3 年      | 5,532,247.49  | 2,572,188.88  |
| 3 年以上        | 5,948,604.61  | 5,865,062.86  |
| 3 至 4 年      | 2,193,003.95  | 1,767,595.32  |
| 4 至 5 年      | 362,852.47    | 624,030.83    |
| 5 年以上        | 3,392,748.19  | 3,473,436.71  |
| 合计           | 20,729,110.69 | 22,038,525.25 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

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 | 20,729,110.69 | 100.00% | 6,262,798.43 | 30.21% | 14,466,312.26 | 22,038,525.25 | 100.00% | 6,146,262.66 | 27.89% | 15,892,262.59 |
| 其中：       |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 信用风险特征组合  | 13,907,005.34 | 67.09%  | 6,058,135.33 | 43.56% | 7,848,870.01  | 16,295,254.28 | 73.94%  | 5,973,964.63 | 36.66% | 10,321,289.65 |
| 押金组合      | 6,822,105.35  | 32.91%  | 204,663.10   | 3.00%  | 6,617,442.25  | 5,743,270.97  | 26.06%  | 172,298.03   | 3.00%  | 5,570,972.94  |
| 合计        | 20,729,110.69 | 100.00% | 6,262,798.43 | 30.21% | 14,466,312.26 | 22,038,525.25 | 100.00% | 6,146,262.66 | 27.89% | 15,892,262.59 |

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合计提坏账 6,058,135.33 元

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（含 1 年） | 4,199,632.89  | 125,989.05   | 3.00%   |
| 1 至 2 年      | 1,063,538.59  | 106,353.86   | 10.00%  |
| 2 至 3 年      | 3,522,551.80  | 704,510.36   | 20.00%  |
| 3 年以上        | 5,121,282.06  | 5,121,282.06 | 100.00% |
| 3 至 4 年      | 1,945,262.30  | 1,945,262.30 | 100.00% |
| 4 至 5 年      | 262,668.23    | 262,668.23   | 100.00% |
| 5 年以上        | 2,913,351.53  | 2,913,351.53 | 100.00% |
| 合计           | 13,907,005.34 | 6,058,135.33 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：押金组合计提坏账 204,663.10 元

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（含 1 年） | 1,908,522.78 | 57,255.65  | 3.00% |
| 1 至 2 年      | 2,076,564.33 | 62,296.93  | 3.00% |
| 2 至 3 年      | 2,009,695.69 | 60,290.83  | 3.00% |
| 3 年以上        | 827,322.55   | 24,819.69  | 3.00% |
| 3 至 4 年      | 247,741.65   | 7,432.25   | 3.00% |
| 4 至 5 年      | 100,184.24   | 3,005.53   | 3.00% |
| 5 年以上        | 479,396.66   | 14,381.91  | 3.00% |
| 合计           | 6,822,105.35 | 204,663.10 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额 | 6,146,262.66   |                      |                      | 6,146,262.66 |

|                         |              |  |  |              |
|-------------------------|--------------|--|--|--------------|
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |              |  |  |              |
| 本期计提                    | 119,750.62   |  |  | 119,750.62   |
| 其他变动                    | -3,214.85    |  |  | -3,214.85    |
| 2026 年 6 月 30 日余额       | 6,262,798.43 |  |  | 6,262,798.43 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,146,262.66 | 119,750.62 |       |       | -3,214.85 | 6,262,798.43 |
| 合计        | 6,146,262.66 | 119,750.62 |       |       | -3,214.85 | 6,262,798.43 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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     |
|---------------------|-------|--------------|-------------|------------------|--------------|
| 华能能源交通产业控股有限公司北京分公司 | 保证金   | 2,400,000.00 | 2-3 年       | 11.58%           | 480,000.00   |
| 江西春兴新能源有限公司         | 押金    | 2,300,000.00 | 1-2 年/2-3 年 | 11.10%           | 69,000.00    |
| 青海海锦新能源科技有限公司       | 保证金   | 1,200,000.00 | 5 年以上       | 5.79%            | 1,200,000.00 |
| 正泰安能数字能源（浙江）股份有限公司  | 保证金   | 1,000,000.00 | 3-4 年       | 4.82%            | 1,000,000.00 |
| 中国华电集团物资有限公司        | 保证金   | 1,000,000.00 | 2-3 年       | 4.82%            | 200,000.00   |
| 合计                  |       | 7,900,000.00 |             | 38.11%           | 2,949,000.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、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   | 93,670,408.92 | 99.43% | 40,918,935.24 | 97.66% |
| 1 至 2 年 | 535,919.73    | 0.57%  | 762,799.67    | 1.82%  |
| 2 至 3 年 |               | 0.00%  | 219,551.21    | 0.52%  |
| 3 年以上   |               | 0.00%  |               | 0.00%  |
| 合计      | 94,206,328.65 |        | 41,901,286.12 |        |

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

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项合计数的比例(%) |
|------|---------------|----------------|
| 第一名  | 56,998,089.60 | 60.50          |
| 第二名  | 13,813,031.16 | 14.66          |
| 第三名  | 3,819,651.27  | 4.05           |
| 第四名  | 2,511,130.62  | 2.67           |
| 第五名  | 1,339,178.00  | 1.42           |
| 小计   | 78,481,080.65 | 83.30          |

10、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<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 525,411,623.85   | 20,472,348.05             | 504,939,275.80   | 311,431,822.61   | 18,032,470.62             | 293,399,351.99 |
| 在产品  | 151,737,244.58   |                           | 151,737,244.58   | 106,188,764.48   |                           | 106,188,764.48 |
| 库存商品 | 605,697,060.47   | 39,058,147.07             | 566,638,913.40   | 584,798,583.98   | 41,343,949.32             | 543,454,634.66 |
| 周转材料 | 10,774,845.75    |                           | 10,774,845.75    | 12,081,271.97    |                           | 12,081,271.97  |
| 合计   | 1,293,620,774.65 | 59,530,495.12             | 1,234,090,279.53 | 1,014,500,443.04 | 59,376,419.94             | 955,124,023.10 |

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 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  | 18,032,470.62 | 4,282,579.53 |            | 1,842,702.10 |    | 20,472,348.05 |
| 库存商品 | 41,343,949.32 | 4,913,570.01 | -24,811.21 | 7,174,561.05 |    | 39,058,147.07 |
| 合计   | 59,376,419.94 | 9,196,149.54 | -24,811.21 | 9,017,263.15 |    | 59,530,495.12 |

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

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           |
|---------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的合同资产    | 3,320,151.94   | 7,200,383.77   |
| 一年内到期的可转让大额存单 | 894,578,510.91 | 379,665,547.95 |
| 一年内到期的理财产品    | 100,623,000.00 |                |
| 合计            | 998,521,662.85 | 386,865,931.72 |

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 26,300,280.54  | 35,839,465.56 |
| 预缴企业所得税 | 314,562.09     | 778,554.90    |
| 大额存单    | 80,125,369.87  |               |
| 合计      | 106,740,212.50 | 36,618,020.46 |

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称                       | 期初余额          | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额          | 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 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| 深圳峰林创业投资有限公司               | 1,800,000.00  |               |               |                  |                  |           | 1,800,000.00  | 出于战略目的而计划长期持有的投资          |
| 深圳峰林一号新兴产业创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 35,947,287.71 |               |               |                  |                  |           | 35,947,287.71 | 出于战略目的而计划长期持有的投资          |
| 深圳今日人才信息科技有限公司             | 231,613.51    |               |               |                  | 29,768,386.49    |           | 231,613.51    | 出于战略目的而计划长期持有的投资          |
| 上海林众电子科技有限公司               | 30,000,000.00 |               |               |                  |                  |           | 30,000,000.00 | 出于战略目的而计划长期持有的投资          |
| 合计                         | 67,978,901.22 |               |               |                  | 29,768,386.49    |           | 67,978,901.22 |                           |

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>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、合营企业        |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业        |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 宜丰县长科环境发展有限公司 | 1,210,000.00   |              |        |      |             |          |        |             |        |    | 1,210,000.00   |              |
| 上海槿天新能源科      |                | 3,534,315.34 |        |      |             |          |        |             |        |    |                | 3,534,315.34 |

|               |                      |                      |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|----------------------|
| 技有<br>限公<br>司 |                      |                      |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 小计            | 1,210<br>,000.<br>00 | 3,534<br>,315.<br>34 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,210<br>,000.<br>00 | 3,534<br>,315.<br>34 |
| 合计            | 1,210<br>,000.<br>00 | 3,534<br>,315.<br>34 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,210<br>,000.<br>00 | 3,534<br>,315.<br>34 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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 |
|--------|----------------|------|
| 理财产品   | 150,354,244.30 |      |
| 合伙企业投资 | 50,000,000.00  |      |
| 合计     | 200,354,244.30 |      |

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            | 83,004,456.44 |       |      | 83,004,456.44 |
| 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     | 83,004,456.44 |  |  | 83,004,456.44 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |  |  |               |
| 1. 期初余额     | 19,120,904.04 |  |  | 19,120,904.04 |
| 2. 本期增加金额   | 1,067,200.14  |  |  | 1,067,200.14  |
| (1) 计提或摊销   | 1,067,200.14  |  |  | 1,067,200.14  |
|             |               |  |  |               |
| 3. 本期减少金额   |               |  |  |               |
| (1) 处置      |               |  |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 4. 期末余额     | 20,188,104.18 |  |  | 20,188,104.18 |
| 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   | 62,816,352.26 |  |  | 62,816,352.26 |
| 2. 期初账面价值   | 63,883,552.40 |  |  | 63,883,552.40 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,133,221,436.60 | 1,151,201,920.64 |
| 合计   | 1,133,221,436.60 | 1,151,201,920.64 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋、建筑物         | 光伏电站           | 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    | 948,008,839.78 | 220,170,131.74 | 300,704,008.88 | 19,171,728.40 | 391,725,722.52 | 1,879,780,431.32 |
| 2. 本期增加金额  | 3,418,613.42   |                | 10,075,806.13  | 229,434.68    | 18,478,565.43  | 32,202,419.66    |
| (1) 购置     |                |                | 9,502,611.57   | 238,451.33    | 18,529,645.29  | 28,270,708.19    |
| (2) 在建工程转入 | 5,587,371.38   |                | 654,086.57     |               | 39,823.01      | 6,281,280.96     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |                |               |                |                  |
| (4) 汇率变动   | -2,168,757.96  |                | -80,892.01     | -9,016.65     | -90,902.87     | -2,349,569.49    |
| 3. 本期减少金额  |                |                | 3,130,374.26   | 291,387.67    | 2,872,853.04   | 6,294,614.97     |
| (1) 处置或报废  |                |                | 3,130,374.26   | 291,387.67    | 2,872,853.04   | 6,294,614.97     |
| 4. 期末余额    | 951,427,453.20 | 220,170,131.74 | 307,649,440.75 | 19,109,775.41 | 407,331,434.91 | 1,905,688,236.01 |
| 二、累计折旧     |                |                |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 240,591,415.98 | 77,022,215.95  | 122,863,021.98 | 12,772,496.15 | 275,329,360.62 | 728,578,510.68   |
| 2. 本期增加金额  | 14,643,174.18  | 5,229,040.62   | 10,925,951.69  | 824,808.06    | 15,193,359.96  | 46,816,334.51    |
| (1) 计提     | 14,719,092.55  | 5,229,040.62   | 10,933,429.61  | 829,982.34    | 15,210,333.64  | 46,921,878.76    |
| (2) 汇率变动   | -75,918.37     |                | -7,477.92      | -5,174.28     | -16,973.68     | -105,544.25      |
| 3. 本期减少金额  |                |                | 104,732.05     | 262,248.88    | 2,561,064.85   | 2,928,045.78     |
| (1) 处置或报废  |                |                | 104,732.05     | 262,248.88    | 2,561,064.85   | 2,928,045.78     |

|           |                |                |                |               |                |                  |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 4. 期末余额   | 255,234,590.16 | 82,251,256.57  | 133,684,241.62 | 13,335,055.33 | 287,961,655.73 | 772,466,799.41   |
| 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 | 696,192,863.04 | 137,918,875.17 | 173,965,199.13 | 5,774,720.08  | 119,369,779.18 | 1,133,221,436.60 |
| 2. 期初账面价值 | 707,417,423.80 | 143,147,915.79 | 177,840,986.90 | 6,399,232.25  | 116,396,361.90 | 1,151,201,920.64 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (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       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 6,367,398.14 |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 322,800,465.62 | 253,518,463.65 |
| 合计   | 322,800,465.62 | 253,518,463.65 |

(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           |
| 南山区科技联合大厦  | 138,825,109.58 |      | 138,825,109.58 | 113,785,917.67 |      | 113,785,917.67 |
| 高端新能源及储能产业 | 162,160,967.82 |      | 162,160,967.82 | 129,443,595.52 |      | 129,443,595.52 |
| 观澜工厂改造项目   | 903,669.73     |      | 903,669.73     | 903,669.73     |      | 903,669.73     |
| 其他         | 20,910,718.49  |      | 20,910,718.49  | 9,385,280.73   |      | 9,385,280.73   |
| 合计         | 322,800,465.62 |      | 322,800,465.62 | 253,518,463.65 |      | 253,518,463.65 |

(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 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 南山区科技联合大厦      | 142,564,953.30 | 113,785,917.67 | 25,039,191.91 |            |          | 138,825,109.58 | 97.38%      | 99.00% |           |              |          | 其他   |
| 高端新能源及储能产业基地项目 | 290,687,120.00 | 129,443,595.52 | 32,717,372.30 |            |          | 162,160,967.82 | 55.79%      | 55.79% |           |              |          | 其他   |
| 合计             | 433,252,073.30 | 243,229,513.19 | 57,756,564.21 |            |          | 300,986,077.40 |             |        |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、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

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目         | 土地租赁          | 房屋租赁          | 合计            |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |               |
| 1. 期初余额    | 12,048,014.96 | 24,306,288.69 | 36,354,303.65 |
| 2. 本期增加金额  |               | 1,312,211.55  | 1,312,211.55  |
| (1) 新增租赁   |               | 1,640,288.15  | 1,640,288.15  |
| (2) 汇率变动影响 |               | -328,076.60   | -328,076.60   |
| 3. 本期减少金额  |               | 1,641,834.41  | 1,641,834.41  |
| 4. 期末余额    | 12,048,014.96 | 23,976,665.83 | 36,024,680.79 |
| 二、累计折旧     |               |               |               |
| 1. 期初余额    | 2,963,396.17  | 12,025,612.41 | 14,989,008.58 |
| 2. 本期增加金额  | 280,967.58    | 2,718,902.36  | 2,999,869.94  |
| (1) 计提     | 280,967.58    | 2,860,059.66  | 3,141,027.24  |
| (2) 汇率变动影响 |               | -141,157.30   | -141,157.30   |
| 3. 本期减少金额  |               | 900,828.15    | 900,828.15    |
| (1) 处置     |               | 900,828.15    | 900,828.15    |
| 4. 期末余额    | 3,244,363.75  | 13,843,686.62 | 17,088,050.37 |
| 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  | 8,803,651.21  | 10,132,979.21 | 18,936,630.42 |
| 2. 期初账面价值  | 9,084,618.79  | 12,280,676.28 | 21,365,295.07 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

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 | 商标权        | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |            |               |                |
| 1. 期初余额    | 276,892,558.53 |     |       | 247,933.00 | 50,098,008.78 | 327,238,500.31 |
| 2. 本期增加金额  |                |     |       |            | 85,722.40     | 85,722.40      |
| (1) 购置     |                |     |       |            | 85,722.40     | 85,722.40      |
| (2) 内部研发   |                |     |       |            |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |            |               |                |
| 3. 本期减少金额  | 1,072,044.40   |     |       |            | 13,816.19     | 1,085,860.59   |
| (1) 处置     |                |     |       |            |               |                |
| (2) 汇率变动   | 1,072,044.40   |     |       |            | 13,816.19     | 1,085,860.59   |
| 4. 期末余额    | 275,820,514.13 |     |       | 247,933.00 | 50,169,914.99 | 326,238,362.12 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |            |               |                |
| 1. 期初余额    | 49,148,238.72  |     |       | 247,933.00 | 25,842,721.10 | 75,238,892.82  |
| 2. 本期增加金额  | 3,552,970.67   |     |       |            | 2,057,278.76  | 5,610,249.43   |
| (1) 计提     | 3,552,970.67   |     |       |            | 2,057,278.76  | 5,610,249.43   |
| 3. 本期减少金额  | 155,656.71     |     |       |            | 1,496.75      | 157,153.46     |
| (1) 处置     |                |     |       |            |               |                |
| (2) 汇率变动   | 155,656.71     |     |       |            | 1,496.75      | 157,153.46     |
| 4. 期末余额    | 52,545,552.68  |     |       | 247,933.00 | 27,898,503.11 | 80,691,988.79  |
| 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 | 223,274,961.45 |  |  |  | 22,271,411.88 | 245,546,373.33 |
| 2. 期初账面价值 | 227,744,319.81 |  |  |  | 24,255,287.68 | 251,999,607.49 |

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) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

27、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   |  |              |
| 宁德时代科士达科技有限公司   | 5,147,673.34 |         |  |      |  | 5,147,673.34 |
| 合计              | 5,147,673.34 |         |  |      |  | 5,147,673.34 |

- (2) 商誉减值准备
- (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
- (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

## 28、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          |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 车间改造费用  | 16,542,444.90 |        | 2,310,204.43 |        | 14,232,240.47 |
| 实验室改造工程 | 19,680.56     |        | 19,680.56    |        |               |
| 办公楼装修费  | 138,208.07    |        | 106,098.88   |        | 32,109.19     |
| 其他      | 2,037,287.68  |        | 995,548.65   |        | 1,041,739.03  |
| 合计      | 18,737,621.21 |        | 3,431,532.52 |        | 15,306,088.69 |

## 29、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         | 333,977,975.67 | 50,735,811.55  | 340,075,582.83 | 51,690,533.95  |
| 内部交易未实现利润      | 49,030,465.93  | 7,354,569.89   | 19,727,747.91  | 2,959,162.19   |
| 预计负债           | 148,470,096.48 | 31,691,982.85  | 144,649,435.88 | 31,110,786.76  |
| 政府补助           | 47,486,064.92  | 10,882,883.50  | 51,171,716.69  | 11,552,378.41  |
| 其他权益工具公允价值变动损益 | 29,768,386.49  | 4,465,257.97   | 29,768,386.49  | 4,465,257.97   |
| 租赁负债           | 7,197,295.52   | 989,065.70     | 8,276,872.54   | 1,141,121.80   |
| 股权激励费用         | 15,402,124.33  | 2,310,318.66   | 4,400,606.99   | 660,091.05     |
| 合计             | 631,332,409.34 | 108,429,890.12 | 598,070,349.33 | 103,579,332.13 |

## (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      |
| 公允价值变动损益  | 2,200,215.37  | 448,526.50   | 1,857,702.05  | 296,598.20   |
| 累计折旧暂时性差异 | 1,880,284.60  | 282,042.69   | 2,009,864.67  | 301,479.70   |
| 使用权资产     | 7,406,479.46  | 1,020,400.50 | 8,512,734.57  | 1,176,936.61 |
| 合计        | 11,486,979.43 | 1,750,969.69 | 12,380,301.29 | 1,775,014.51 |

## (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 | 962,222.96 | 107,467,667.16 | 1,132,821.61 | 102,446,510.52 |
| 递延所得税负债 | 962,222.96 | 788,746.73     | 1,132,821.61 | 642,192.90     |

## (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           |
|-----------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损     | 228,266,642.71 | 230,082,143.94 |
| 资产减值准备    | 120,141,646.13 | 121,366,535.62 |
| 预计负债      | 797,076.97     | 31,695.23      |
| 内部交易未实现利润 | 38,274,192.24  | 16,794,906.60  |
| 租赁负债      | 13,280,868.41  | 14,082,222.66  |
| 合计        | 400,760,426.46 | 382,357,504.05 |

## (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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2026 年 | 11,202,561.09  | 14,264,856.09  |    |
| 2027 年 | 1,757,146.36   | 1,747,130.99   |    |
| 2028 年 | 3,163,861.19   | 3,145,444.49   |    |
| 2029 年 | 1,901,063.55   | 1,901,063.55   |    |
| 2030 年 | 6,189,342.90   | 2,562,785.77   |    |
| 2034 年 | 96,453,193.39  | 96,453,193.39  |    |
| 2035 年 | 107,599,474.23 | 110,007,669.66 |    |
| 合计     | 228,266,642.71 | 230,082,143.94 |    |

## 30、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             |
| 合同资产     | 26,590,889.27  | 797,726.68 | 25,793,162.59  | 19,363,814.73    | 580,914.45 | 18,782,900.28    |
| 预付设备及工程款 | 50,850,347.73  |            | 50,850,347.73  | 15,907,718.66    |            | 15,907,718.66    |
| 大额定期存单   | 691,401,849.31 |            | 691,401,849.31 | 1,023,420,117.82 |            | 1,023,420,117.82 |
| 合计       | 768,843,086.31 | 797,726.68 | 768,045,359.63 | 1,058,691,651.21 | 580,914.45 | 1,058,110,736.76 |

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |      |      | 期初             |                |      |      |
|------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|------|------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产 | 277,108,367.09 | 185,701,444.14 | 抵押   |      | 277,108,367.09 | 189,264,369.42 | 抵押   |      |
| 无形资产 | 20,096,268.90  | 12,455,599.86  | 抵押   |      | 20,096,268.90  | 12,657,038.16  | 抵押   |      |

|        |                |                |                    |  |                |                |                    |  |
|--------|----------------|----------------|--------------------|--|----------------|----------------|--------------------|--|
| 其他货币资金 | 118,842,647.10 | 118,842,647.10 | 诉讼冻结和银承、保函、信用证保证金等 |  | 89,074,622.13  | 89,074,622.13  | 诉讼冻结和银承、保函、信用证保证金等 |  |
| 其他流动资产 | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  | 银承保证金              |  |                |                |                    |  |
| 合计     | 496,047,283.09 | 396,999,691.10 |                    |  | 386,279,258.12 | 290,996,029.71 |                    |  |

## 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           |
|------------|----------------|----------------|
| 未终止确认的应收票据 | 260,911,880.95 | 151,850,753.16 |
| 合计         | 260,911,880.95 | 151,850,753.16 |

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额             | 期初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,050,051,895.45 | 893,353,914.46 |
| 合计     | 1,050,051,895.45 | 893,353,914.46 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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             |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,000,793,996.45 | 1,058,352,459.75 |
| 1-2 年 | 38,219,395.15    | 30,393,073.59    |
| 2-3 年 | 18,925,952.99    | 16,406,495.75    |
| 3 年以上 | 13,657,640.03    | 12,912,153.50    |
| 合计    | 1,071,596,984.62 | 1,118,064,182.59 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

|              |               |        |
|--------------|---------------|--------|
| 广东安沛电力有限公司   | 15,518,600.00 | 未达结算条件 |
| 中国华西企业有限公司   | 10,299,084.01 | 未达结算条件 |
| 广东明阳电气股份有限公司 | 6,061,200.00  | 未达结算条件 |
| 合计           | 31,878,884.01 |        |

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 13,405,078.91 | 12,250,980.12 |
| 合计    | 13,405,078.91 | 12,250,980.12 |

#### (1) 应付利息

#### (2) 应付股利

#### (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          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 3,183,794.91  | 2,406,717.44  |
| 应付费用   | 3,878,706.65  | 4,856,784.93  |
| 代收代付款  | 6,289,527.96  | 4,933,820.97  |
| 其他     | 53,049.39     | 53,656.78     |
| 合计     | 13,405,078.91 | 12,250,980.12 |

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

### 38、预收款项

### 39、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 248,823,785.35 | 170,535,828.17 |
| 1-2 年 | 12,080,182.46  | 13,465,160.25  |
| 2-3 年 | 3,963,832.85   | 2,294,095.40   |
| 3 年以上 | 7,460,035.25   | 6,571,028.31   |
| 合计    | 272,327,835.91 | 192,866,112.13 |

### 40、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         | 129,548,361.78 | 333,087,921.81 | 411,982,599.38 | 50,653,684.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 26,615,963.79  | 26,615,963.79  |               |
| 三、辞退福利         |                | 280,145.00     | 280,145.00     |               |
| 合计             | 129,548,361.78 | 359,984,030.60 | 438,878,708.17 | 50,653,684.21 |

## (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 | 129,458,605.64 | 309,766,346.34 | 388,700,321.40 | 50,524,630.58 |
| 2、职工福利费       |                | 4,841,351.97   | 4,841,351.97   |               |
| 3、社会保险费       |                | 8,701,801.48   | 8,701,801.48   |               |
| 其中：医疗保险费      |                | 7,173,155.13   | 7,173,155.13   |               |
| 工伤保险费         |                | 959,737.98     | 959,737.98     |               |
| 生育保险费         |                | 568,908.37     | 568,908.37     |               |
| 4、住房公积金       |                | 9,144,756.54   | 9,144,756.54   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 89,756.14      | 633,665.48     | 594,367.99     | 129,053.63    |
| 合计            | 129,548,361.78 | 333,087,921.81 | 411,982,599.38 | 50,653,684.21 |

## (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 |      | 25,491,163.29 | 25,491,163.29 |      |
| 2、失业保险费  |      | 1,124,800.50  | 1,124,800.50  |      |
| 合计       |      | 26,615,963.79 | 26,615,963.79 |      |

## 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 29,207,529.35 | 5,793,000.96  |
| 消费税     | 2,386,453.19  | 2,864,786.95  |
| 企业所得税   | 39,642,989.73 | 56,810,845.84 |
| 个人所得税   | 1,658,195.47  | 2,299,150.53  |
| 城市维护建设税 | 1,162,690.26  | 2,635,901.02  |
| 教育费附加   | 612,007.42    | 1,306,762.72  |
| 地方教育费附加 | 408,006.05    | 871,176.25    |
| 房产税     | 3,585,736.81  | 485,183.36    |
| 印花税     | 976,688.36    | 1,197,771.26  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 519,127.23    | 241,993.37    |
| 环境保护税 | 50,250.00     | 50,250.00     |
| 水利基金  | 667.03        | 14,896.64     |
| 合计    | 80,210,340.90 | 74,571,718.90 |

#### 42、持有待售负债

#### 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          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 5,416,421.96  | 5,766,709.41  |
| 一年内到期的预计负债 | 11,982,095.30 | 12,467,280.60 |
| 合计         | 17,398,517.26 | 18,233,990.01 |

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的票据义务 | 35,292,105.60 | 38,970,047.07 |
| 预计负债       | 6,460,942.70  | 9,750,342.47  |
| 待结转销项税     | 13,533,840.06 | 11,320,395.76 |
| 合计         | 55,286,888.36 | 60,040,785.30 |

#### 45、长期借款

#### 46、应付债券

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 20,344,904.92 | 22,359,095.20 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -5,416,421.96 | -5,766,709.41 |
| 合计           | 14,928,482.96 | 16,592,385.79 |

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 5,000,000.00   |                |
| 专项应付款 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 合计    | 110,000,000.00 | 105,000,000.00 |

##### (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           |
|----------------|----------------|----------------|
| 专项应付款          | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 附有回购义务的增资[注 1] | 5,000,000.00   |                |

其他说明：[注 1]深圳市众诚科达投资合伙企业（有限合伙）投资入股江西金阳光 500 万元，根据投资合同属于带回购条款的股权性融资融入的资金，实质为本公司的长期债务。

## （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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|------|
| 中国农发重点建设基金有限公司 | 105,000,000.00 |      |      | 105,000,000.00 |      |
| 合计             | 105,000,000.00 |      |      | 105,000,000.00 |      |

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           | 形成原因                |
|--------|----------------|----------------|---------------------|
| 产品质量保证 | 121,084,931.75 | 114,276,609.96 | 根据销售协议预提质保期内产品质量保证金 |
| 弃置费用   | 9,739,203.70   | 8,186,898.08   | 根据销售协议预提产品的弃置费      |
| 合计     | 130,824,135.45 | 122,463,508.04 |                     |

## 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 | 51,171,716.69 |      | 3,685,651.77 | 47,486,064.92 | 尚未转入损益的政府补助 |
| 合计   | 51,171,716.69 |      | 3,685,651.77 | 47,486,064.92 |             |

## 52、其他非流动负债

## 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 | 582,225,094.00 |             |    |       |    |    | 582,225,094.00 |

## 54、其他权益工具

## 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） | 535,557,757.50 |               |      | 535,557,757.50 |
| 其他资本公积     | 7,510,344.46   | 18,775,860.99 |      | 26,286,205.45  |
| 合计         | 543,068,101.96 | 18,775,860.99 |      | 561,843,962.95 |

## 56、库存股

## 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     | 税后归属于少数股东 |                    |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -<br>25,303,128.52 |              |                    |                      |         |              |           | -<br>25,303,128.52 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -<br>25,303,128.52 |              |                    |                      |         |              |           | -<br>25,303,128.52 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -<br>11,805,643.80 | 1,279,237.90 |                    |                      |         | 1,279,237.90 |           | -<br>10,526,405.90 |
| 外币财务报表折算差额        | -<br>11,805,643.80 | 1,279,237.90 |                    |                      |         | 1,279,237.90 |           | -<br>10,526,405.90 |
| 其他综合收益合计          | -<br>37,108,772.32 | 1,279,237.90 |                    |                      |         | 1,279,237.90 |           | -<br>35,829,534.42 |

## 58、专项储备

## 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 | 342,822,085.81 |      |      | 342,822,085.81 |
| 合计     | 342,822,085.81 |      |      | 342,822,085.81 |

## 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       | 3,395,956,952.21 | 2,918,980,899.44 |
| 调整后期初未分配利润        | 3,395,956,952.21 | 2,918,980,899.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 290,096,588.29   | 610,887,824.39   |
| 应付普通股股利           | 262,001,292.30   | 133,911,771.62   |
| 期末未分配利润           | 3,424,052,248.20 | 3,395,956,952.21 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

## 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 | 2,568,053,410.15 | 1,821,472,737.46 | 2,142,015,538.92 | 1,530,865,822.35 |
| 其他业务 | 23,273,598.56    | 7,368,146.77     | 20,797,650.01    | 4,898,858.93     |
| 合计   | 2,591,327,008.71 | 1,828,840,884.23 | 2,162,813,188.93 | 1,535,764,681.28 |

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 11,771,172.96 | 9,943,117.34  |
| 城市维护建设税 | 6,824,409.10  | 7,411,102.35  |
| 教育费附加   | 3,080,978.38  | 3,343,219.86  |
| 房产税     | 4,154,047.83  | 4,037,840.50  |
| 土地使用税   | 761,806.27    | 764,651.27    |
| 车船使用税   | 6,160.34      | 7,902.88      |
| 印花税     | 2,624,946.58  | 2,285,707.42  |
| 地方教育费附加 | 2,053,985.60  | 2,228,813.26  |
| 环境保护税   | 101,114.02    | 101,033.44    |
| 水利基金    | 9,880.28      | 9,870.93      |
| 门牌税     |               | 810.00        |
| 合计      | 31,388,501.36 | 30,134,069.25 |

## 63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 31,137,200.07 | 28,110,523.32 |
| 办公费    | 8,901,669.17  | 8,920,073.57  |
| 折旧费    | 10,474,799.24 | 9,391,342.23  |
| 无形资产摊销 | 2,678,921.45  | 2,467,567.80  |
| 业务招待费  | 602,391.28    | 683,846.49    |
| 维修保养费  | 1,085,140.29  | 2,430,316.70  |
| 差旅费    | 845,074.17    | 695,218.43    |
| 股权激励费用 | 4,530,891.29  |               |
| 其他     | 3,255,249.31  | 2,372,968.35  |
| 合计     | 63,511,336.27 | 55,071,856.89 |

## 64、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 100,633,594.37 | 78,195,241.10  |
| 差旅费    | 22,304,552.50  | 16,678,118.80  |
| 办公费    | 6,465,917.13   | 8,213,846.10   |
| 业务招待费  | 10,556,962.01  | 9,410,813.96   |
| 广告宣传费  | 18,043,064.03  | 14,000,255.04  |
| 租赁费    | 3,283,305.78   | 3,533,860.00   |
| 股权激励费用 | 5,470,673.13   |                |
| 其他     | 18,383,491.38  | 21,868,206.73  |
| 合计     | 185,141,560.33 | 151,900,341.73 |

## 65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 91,255,033.60  | 83,749,603.52  |
| 物料消耗   | 13,503,651.16  | 20,472,592.92  |
| 办公费    | 3,750,117.84   | 3,479,600.96   |
| 测试认证费  | 14,612,920.96  | 10,258,227.14  |
| 折旧费    | 6,263,324.35   | 5,495,447.18   |
| 无形资产摊销 | 517,597.09     | 537,046.47     |
| 业务招待费  | 288,414.33     | 312,338.82     |
| 维修保养费  | 1,374,008.85   | 2,279,640.77   |
| 差旅费    | 3,173,556.11   | 2,494,110.42   |
| 股权激励费用 | 6,318,016.70   |                |
| 其他     | 2,539,940.60   | 2,711,492.59   |
| 合计     | 143,596,581.59 | 131,790,100.79 |

## 66、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,846,936.84 | 1,706,508.01 |

|          |               |                |
|----------|---------------|----------------|
| 减：利息收入   | 19,380,321.82 | 25,658,956.61  |
| 汇兑损益     | 44,102,761.92 | -20,641,722.59 |
| 手续费支出及其他 | 1,842,896.08  | 1,530,917.58   |
| 合计       | 28,412,273.02 | -43,063,253.61 |

## 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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 政府补助        | 11,251,586.63 | 13,684,872.58 |
| 软件企业增值税即征即退 | 3,076,123.98  | 4,062,621.79  |
| 增值税减免       | 13,000.00     | 7,800.00      |
| 个人所得税手续费返还  | 503,703.56    | 522,522.91    |
| 合计          | 14,844,414.17 | 18,277,817.28 |

## 68、净敞口套期收益

## 69、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      |
|---------------|--------------|------------|
| 理财产品          | 3,177,459.67 | 217,272.16 |
| 合计            | 3,177,459.67 | 217,272.16 |

## 70、投资收益

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 理财产品取得的收益 | 10,756,716.34 | 4,480,485.85 |
| 票据贴现费用    | -13,172.31    |              |
| 合计        | 10,743,544.03 | 4,480,485.85 |

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 2,191,793.15 | 285,117.71    |
| 应收账款坏账损失  | 5,597,764.42 | -5,500,587.50 |
| 其他应收款坏账损失 | -119,750.62  | 144,013.83    |
| 合计        | 7,669,806.95 | -5,071,455.96 |

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -9,196,149.54 | -10,677,515.18 |
| 十一、合同资产减值损失         | -158,519.71   | 22,787.24      |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | -9,354,669.25 | -10,654,727.94 |
|----|---------------|----------------|

### 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 |
|-----------|-----------|-------|
| 使用权资产处置损益 | 18,689.99 |       |

### 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<br>额 |
|----------|-----------|------------|-------------------|
| 固定资产报废利得 |           | 78,478.48  |                   |
| 罚款收入     |           | 13,192.67  |                   |
| 政府补贴收入   | 10,000.00 | 10,000.00  | 10,000.00         |
| 其他       |           | 2,515.19   |                   |
| 合计       | 10,000.00 | 104,186.34 | 10,000.00         |

### 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<br>额 |
|----------|------------|------------|-------------------|
| 固定资产报废损失 | 318,466.80 | 591,298.15 | 318,466.80        |
| 违约金赔偿支出  |            | 5,180.60   |                   |
| 其他       | 441,768.39 | 36,253.03  | 441,768.39        |
| 合计       | 760,235.19 | 632,731.78 | 760,235.19        |

### 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 | 48,374,969.69 | 48,329,817.84 |
| 递延所得税费用 | -4,874,602.81 | 2,720,756.58  |
| 合计      | 43,500,366.88 | 51,050,574.42 |

#### (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             | 336,784,882.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 50,518,501.75  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 8,415,766.67   |
| 调整以前期间所得税的影响     | -1,270,521.43  |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,644,531.33   |
| 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 | 912,255.85     |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -16,720,167.29 |
| 所得税费用                          | 43,500,366.88  |

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

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         |
|-------|---------------|---------------|
| 单位往来款 | 3,955,991.24  | 15,043,713.44 |
| 利息收入  | 1,217,754.67  | 1,928,536.83  |
| 补贴收入  | 7,575,934.86  | 10,798,894.28 |
| 其他    | 5,097,295.31  | 5,691,318.29  |
| 合计    | 17,846,976.08 | 33,462,462.84 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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          |
|-------|----------------|----------------|
| 单位往来款 | 1,411,487.01   | 11,386,761.93  |
| 广告宣传费 | 15,641,337.68  | 14,939,428.71  |
| 业务招待费 | 10,637,338.30  | 11,013,525.42  |
| 差旅费   | 25,470,153.08  | 22,494,668.90  |
| 运费    | 207,850.62     | 3,415,070.32   |
| 办公费   | 15,998,743.10  | 17,007,370.96  |
| 银行手续费 | 1,726,738.60   | 1,151,690.16   |
| 租赁费   | 4,168,351.19   | 2,357,227.44   |
| 其他    | 74,818,735.37  | 61,409,067.83  |
| 合计    | 150,080,734.95 | 145,174,811.67 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）与投资活动有关的现金

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的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          |
|-------------|------------------|----------------|
| 赎回理财产品及大额存单 | 2,531,471,304.95 | 909,518,920.00 |

|    |                  |                |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 2,531,471,304.95 | 909,518,920.00 |
|----|------------------|----------------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的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          |
|-------------|------------------|----------------|
| 购置长期资产      | 110,063,385.45   | 76,278,810.25  |
| 购买理财产品及大额存单 | 2,506,810,318.40 | 646,561,515.09 |
| 合伙企业投资      | 50,000,000.00    |                |
| 合计          | 2,666,873,703.85 | 722,840,325.34 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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          |
|------------|---------------|----------------|
| 银行保函及银承保证金 | 50,168,191.45 | 265,000,000.00 |
| 其他         | 5,000,000.00  |                |
| 合计         | 55,168,191.45 | 265,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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        |
|---------------|---------------|--------------|
| 银行保函、银承和信用保证金 | 71,200,000.00 | 391,127.45   |
| 使用权资产租赁费      | 3,009,222.87  | 3,257,601.47 |
| 合计            | 74,209,222.87 | 3,648,728.92 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目          | 期初余额           | 本期增加           |              | 本期减少           |              | 期末余额           |
|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|             |                | 现金变动           | 非现金变动        | 现金变动           | 非现金变动        |                |
| 短期借款        | 151,850,753.16 | 237,323,992.28 |              | 128,262,864.49 |              | 260,911,880.95 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,766,709.41   |                | 2,533,067.26 |                | 2,883,354.71 | 5,416,421.96   |
| 租赁负债        | 16,592,385.79  |                | 1,345,320.04 | 3,009,222.87   |              | 14,928,482.96  |
| 长期应付款       | 105,000,000.00 | 5,000,000.00   |              |                |              | 110,000,000.00 |
| 合计          | 279,209,848.36 | 242,323,992.28 | 3,878,387.30 | 131,272,087.36 | 2,883,354.71 | 391,256,785.87 |

## (4) 以净额列报现金流量的说明

## (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

| 项目            | 金额             |
|---------------|----------------|
| 应收票据背书支付货款    | 292,034,743.49 |
| 应收票据背书购置长期资产  | 4,718,896.40   |
| 计提定期存款及大额存单利息 | 17,058,031.46  |
| 合计            | 313,811,671.35 |

## 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            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                 |                 |
| 净利润                              | 293,284,515.40  | 256,885,664.13  |
| 加：资产减值准备                         | 1,684,862.30    | 15,726,183.90   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 47,883,534.65   | 45,731,346.08   |
| 使用权资产折旧                          | 2,603,907.12    | 2,051,716.48    |
| 无形资产摊销                           | 3,838,123.75    | 5,407,731.99    |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,431,532.52    | 3,764,064.22    |
| 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） | -18,689.99      |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 318,466.80      | 512,819.67      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -3,177,459.67   | -217,272.16     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,846,936.84    | 1,703,102.04    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -10,743,544.03  | -4,480,485.85   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -5,021,156.64   | 2,882,980.16    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 146,553.83      | -162,223.58     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -278,966,256.43 | -24,779,998.53  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 34,461,224.47   | -27,699,801.99  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 85,560,104.04   | -140,498,703.73 |

|                       |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 其他                    |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 177,132,654.96  | 136,827,122.83 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                 |                |
| 债务转为资本                |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                |
| 融资租入固定资产              |                 |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                 |                |
| 现金的期末余额               | 299,053,675.58  | 413,533,114.67 |
| 减: 现金的期初余额            | 409,495,345.51  | 219,411,609.42 |
| 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          | -110,441,669.93 | 194,121,505.25 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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           | 299,053,675.58 | 409,495,345.51 |
| 其中: 库存现金       | 21,538.92      | 22,905.34      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 299,032,136.66 | 409,472,440.17 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 299,053,675.58 | 409,495,345.51 |

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 定期存款 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | 3 个月以内         |
| 合计   | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 |                |

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

| 项目       | 本期金额           | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 计提银行存款利息 | 5,848,471.23   | 5,080,832.87  | 未实际收到          |
| 保证金      | 80,637,978.11  | 59,606,169.56 | 特定用途           |
| 冻结资金     | 38,204,668.99  | 29,468,452.57 | 司法冻结           |
| 合计       | 124,691,118.33 | 94,155,455.00 |                |

其他说明:

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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  |                   |         | 119,635,568.78 |
| 其中：美元 | 7,946,974.47      | 6.8109  | 54,126,048.42  |
| 欧元    | 7,981,029.41      | 7.7671  | 61,989,453.53  |
| 港币    | 82,291.01         | 0.8686  | 71,477.97      |
| 澳元    | 279,296.46        | 4.6804  | 1,307,219.15   |
| 印度卢比  | 980,227.69        | 0.0720  | 70,576.39      |
| 越南盾   | 2,902,363,445.00  | 0.00026 | 754,614.50     |
| 新台币   | 5,654,907.00      | 0.2136  | 1,207,888.14   |
| 兹罗提   | 59,759.77         | 1.8121  | 108,290.68     |
| 应收账款  |                   |         | 438,032,700.26 |
| 其中：美元 | 58,441,113.94     | 6.8109  | 398,036,582.93 |
| 欧元    | 5,149,427.37      | 7.7671  | 39,996,117.33  |
| 港币    |                   |         |                |
| 其他应收款 |                   |         | 2,750,143.23   |
| 其中：欧元 | 111,289.20        | 7.7671  | 864,394.35     |
| 台币    | 70,000.00         | 0.2136  | 14,952.00      |
| 越南盾   | 248,018,170.00    | 0.00026 | 64,484.72      |
| 美元    | 249,634.57        | 6.8109  | 1,700,236.09   |
| 澳元    | 22,663.89         | 4.6804  | 106,076.07     |
| 应付账款  |                   |         | 14,311,562.92  |
| 其中：欧元 | 122,803.74        | 7.7671  | 953,828.93     |
| 美元    | 964,876.32        | 6.8109  | 6,571,676.13   |
| 越南盾   | 26,100,222,550.00 | 0.00026 | 6,786,057.86   |
| 其他应付款 |                   |         | 223,010.94     |
| 其中：美元 | 1,840.40          | 6.8109  | 12,534.78      |
| 欧元    | 9,502.34          | 7.7671  | 73,805.63      |
| 越南盾   | 525,655,899.00    | 0.00026 | 136,670.53     |

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

| 子公司             | 主要经营地 | 记账本位币 | 本位币选择依据        |
|-----------------|-------|-------|----------------|
| 科士达(香港)有限公司     | 香港    | 美元    | 经营地法定货币/主要结算币种 |
| 南非科士达科技股份有限公司   | 南非    | 兰特    |                |
| 荷兰科士达科技股份有限公司   | 荷兰    | 欧元    |                |
| 印度科士达科技股份有限公司   | 印度    | 卢比    |                |
| 科士达科技股份澳大利亚有限公司 | 澳大利亚  | 澳元    |                |
| 科士达(越南)有限公司     | 越南    | 越南盾   |                |
| 科士达意大利有限责任公司    | 意大利   | 欧元    |                |
| 科士达新能源(香港)有限公司  | 香港    | 美元    |                |
| 科士达波兰有限责任公司     | 波兰    | 兹罗提   |                |
| 科士达新能源德国有限责任公司  | 德国    | 欧元    |                |

#### (4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

1)使用权资产相关信息详见本财务报表附注七（25）之说明。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报告五（41）之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用            | 3,402,762.13 | 3,759,269.16 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） |              |              |
| 合计                | 3,402,762.13 | 3,759,269.16 |

与租赁相关的当期损益及现金流：

| 项目                       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                | 425,759.08   | 433,071.97   |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |              |              |
| 转租使用权资产取得的收入             |              |              |
| 与租赁相关的总现金流出              | 7,177,574.06 | 5,614,828.91 |

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 售后租回交易产生的相关损益 |              |              |
| 合计            | 7,603,333.14 | 6,047,900.88 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 2,245,394.04 |                          |
| 合计   | 2,245,394.04 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额   |              |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年           | 4,320,944.09 | 3,961,046.93 |
| 第二年           | 3,375,225.56 | 3,486,313.14 |
| 第三年           | 2,143,655.42 | 2,505,247.18 |
| 第四年           | 1,263,248.50 | 1,505,247.18 |
| 第五年           | 688,628.57   | 958,353.34   |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 344,314.29   | 688,628.57   |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 91,255,033.60 | 83,749,603.52 |
| 物料消耗   | 13,503,651.16 | 20,472,592.92 |
| 办公费    | 3,750,117.84  | 3,479,600.96  |
| 折旧费    | 6,263,324.35  | 5,495,447.18  |
| 无形资产摊销 | 517,597.09    | 537,046.47    |
| 业务招待费  | 288,414.33    | 312,338.82    |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 维修保养费      | 1,374,008.85   | 2,279,640.77   |
| 差旅费        | 3,173,556.11   | 2,494,110.42   |
| 测试认证费      | 14,612,920.96  | 10,258,227.14  |
| 股权激励费用     | 6,318,016.70   |                |
| 其他         | 2,539,940.60   | 2,711,492.59   |
| 合计         | 143,596,581.59 | 131,790,100.79 |
| 其中：费用化研发支出 | 143,596,581.59 | 131,790,100.79 |

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐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：

| 公司名称        | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 认缴出资额     | 认缴出资比例（%） |
|-------------|--------|------------|-----------|-----------|
| 深圳市友电贸易有限公司 | 新设     | 2026 年 5 月 | 1000 万人民币 | 100%      |

6、其他

十、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

单位：元

| 子公司名称        | 注册资本           | 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 | 520,000,000.00 | 深圳市   | 深圳市 | 制造业  | 100.00% |    | 设立   |

|                 |                |         |         |            |         |         |          |
|-----------------|----------------|---------|---------|------------|---------|---------|----------|
| 广东科士达工业科技有限公司   | 40,000,000.00  | 惠州市     | 惠州市     | 制造业        | 70.00%  | 30.00%  | 设立       |
| 深圳市科士达电气系统有限公司  | 100,000,000.00 | 深圳市     | 深圳市     | 制造业        | 100.00% |         | 同一控制下合并  |
| 科士达(香港)有限公司     | 115,963,106.80 | 香港      | 香港      | 贸易         | 100.00% |         | 设立       |
| 深圳市科士达软件科技有限公司  | 20,000,000.00  | 深圳市     | 深圳市     | 软件业        | 100.00% |         | 设立       |
| 深圳毅科达能源投资有限公司   | 218,750,000.00 | 深圳市     | 深圳市     | 新能源开发      | 100.00% |         | 设立       |
| 安徽科士达新能源科技有限公司  | 5,000,000.00   | 金寨县     | 金寨县     | 制造业        | 100.00% |         | 设立       |
| 安徽科士达光伏有限公司     | 100,000,000.00 | 金寨县     | 金寨县     | 电站         | 100.00% |         | 设立       |
| 深圳科士达售电有限公司     | 60,000,000.00  | 深圳市     | 深圳市     | 新能源供应      | 100.00% |         | 设立       |
| 深圳科士达集成有限公司     | 100,000,000.00 | 深圳市     | 深圳市     | 建筑业        | 100.00% |         | 设立       |
| 南非科士达科技股份有限公司   | 1,811.20       | 南非约翰内斯堡 | 南非约翰内斯堡 | ICT 能源服务   | 100.00% |         | 设立       |
| 荷兰科士达科技股份有限公司   | 150,478.00     | 荷兰豪滕    | 荷兰豪滕    | 销售服务       |         | 100.00% | 设立       |
| 印度科士达科技股份有限公司   | 1,023,500.00   | 新德里     | 新德里     | 销售服务       |         | 100.00% | 设立       |
| 科士达科技股份澳大利亚有限公司 | 503.63         | 新南威尔士州  | 新南威尔士州  | 销售服务       |         | 100.00% | 设立       |
| 江西长新金阳光电源有限公司   | 182,000,000.00 | 宜春市     | 宜春市     | 制造业        | 100.00% |         | 非同一控制下合并 |
| 科士达(越南)有限公司     | 34,500,000.00  | 越南海防市   | 越南海防市   | 制造业        |         | 100.00% | 设立       |
| 宁德时代科士达科技有限公司   | 200,000,000.00 | 宁德市     | 宁德市     | 制造业        | 80.00%  |         | 非同一控制下合并 |
| 广东科士达清能科技有限公司   | 100,000,000.00 | 深圳市     | 深圳市     | 制造业        | 100.00% |         | 设立       |
| 科士达意大利有限责任公司    | 715,310.00     | 意大利     | 意大利     | 销售服务       |         | 100.00% | 设立       |
| 福建科士达新能源科技有限公司  | 20,000,000.00  | 福建福州    | 福建福州    | 科技推广和应用服务业 | 100.00% |         | 设立       |

|                |               |       |       |            |         |         |    |
|----------------|---------------|-------|-------|------------|---------|---------|----|
| 科士达新能源（香港）有限公司 | 8,782,000.00  | 香港    | 香港    | 销售服务       |         | 100.00% | 设立 |
| 江苏科士达能源科技有限公司  | 10,000,000.00 | 无锡市   | 无锡市   | 制造业        | 80.00%  |         | 设立 |
| 宁德市友电科技有限公司    | 10,000,000.00 | 宁德市   | 宁德市   | 制造业        | 100.00% |         | 设立 |
| 承德科士达新能源有限公司   | 1,000,000.00  | 承德市   | 承德市   | 科技推广和应用服务业 |         | 100.00% | 设立 |
| 科士达波兰有限责任公司    | 8,823.00      | 克拉科夫市 | 克拉科夫市 | 销售及售后服务    |         | 100.00% | 设立 |
| 科士达新能源德国有限责任公司 | 767,870.00    | 法兰克福市 | 法兰克福市 | 销售及售后服务    |         | 100.00% | 设立 |
| 深圳市友电贸易有限公司    | 10,000,000.00 | 深圳市   | 深圳市   | 贸易         | 100.00% |         | 设立 |

## (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    |
|---------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 20.00%   | 3,212,157.70 |                | 90,176,695.98 |

## (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           |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 492,971,861.18 | 242,501,085.76 | 735,472,946.94 | 149,156,486.91 | 145,770,024.53 | 294,926,511.44 | 450,423,983.35 | 239,919,816.78 | 690,343,800.13 | 119,850,807.97 | 146,800,182.61 | 266,650,990.58 |

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     |
| 宁德时代科士达科技有限公司 | 512,456,794.87 | 16,315,860.53 | 16,315,860.53 | 91,441,160.38 | 196,142,393.65 | 7,119,703.75 | 7,119,703.75 | 5,731,831.43 |

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

## 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

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (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：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 1,210,000.00 | 1,210,000.00 |
| 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 |              |              |

- (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
- (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

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 51,171,716.69 | 0.00     |             | 3,685,651.77 |        | 47,486,064.92 | 与资产相关    |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 其他收益  | 11,251,586.63 | 13,684,872.58 |
| 营业外收入 | 10,000.00     | 10,000.00     |
| 小计    | 11,261,586.63 | 13,694,872.58 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

1、本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1)银行存款

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

(2)应收账款

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 23.54%(2025 年 12 月 31 日：28.58%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二)流动风险

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

(三)市场风险

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

## (1) 外汇风险

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

## (2) 利率风险

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

## 2、套期

## 3、金融资产

## (1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式  | 已转移金融资产性质           | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                                 |
|-------|---------------------|----------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 背书/贴现 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票    | 35,292,105.60  | 未终止确认  | 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。               |
| 背书/贴现 | 应收票据中尚未到期的商业承兑汇票    | 26,331,257.19  | 未终止确认  | 由于应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级不高的企业承兑，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期兑付风险仍没有转移，故未终止确认。               |
| 背书/贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票  | 221,118,988.68 | 终止确认   | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 保理    | 应收款项融资中未到期的应收账款电子凭证 | 1,050,000.00   | 终止确认   | 应收款项融资中的应收账款系公司持有的应收账款电子凭证，贴现或背书后应收账款电子凭证持有人无权对公司追偿，                                        |

|    |  |                |  |        |
|----|--|----------------|--|--------|
|    |  |                |  | 故终止确认。 |
| 合计 |  | 283,792,351.47 |  |        |

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目              | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|-----------------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资：银行承兑汇票   | 背书/贴现     | 221,118,988.68 |               |
| 应收款项融资：应收账款电子凭证 | 保理        | 1,050,000.00   |               |
| 合计              |           | 222,168,988.68 |               |

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☑不适用

## 十三、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）交易性金融资产                  |            |            |                |                |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   |            |            | 669,826,449.37 | 669,826,449.37 |
| （1）债务工具投资                   |            |            |                |                |
| （2）权益工具投资                   |            |            |                |                |
| （3）衍生金融资产                   |            |            |                |                |
| （4）理财产品                     |            |            | 669,826,449.37 | 669,826,449.37 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |                |                |
| （1）债务工具投资                   |            |            |                |                |
| （2）权益工具投资                   |            |            |                |                |
| （二）其他债权投资                   |            |            |                |                |
| （三）其他权益工具投资                 |            |            | 67,978,901.22  | 67,978,901.22  |
| （四）投资性房地产                   |            |            |                |                |
| 1. 出租用的土地使用                 |            |            |                |                |

|                                     |     |     |                |                |
|-------------------------------------|-----|-----|----------------|----------------|
| 权                                   |     |     |                |                |
| 2. 出租的建筑物                           |     |     |                |                |
| 3. 持有并准备增值后<br>转让的土地使用权             |     |     |                |                |
| （五）生物资产                             |     |     |                |                |
| 1. 消耗性生物资产                          |     |     |                |                |
| 2. 生产性生物资产                          |     |     |                |                |
|                                     |     |     |                |                |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额                  |     |     |                |                |
| （六）交易性金融负<br>债                      |     |     |                |                |
| 其中：发行的交易性<br>债券                     |     |     |                |                |
| 衍生金融负债                              |     |     |                |                |
| 其他                                  |     |     |                |                |
| （七）指定为以公允<br>价值计量且变动计入<br>当期损益的金融负债 |     |     |                |                |
| （八）应收款项融资                           |     |     | 13,218,305.76  | 13,218,305.76  |
| （九）一年内到期的<br>非流动资产                  |     |     | 100,623,000.00 | 100,623,000.00 |
| 1. 理财产品                             |     |     | 100,623,000.00 | 100,623,000.00 |
| （十）其他非流动金<br>融资产                    |     |     | 200,354,244.30 | 200,354,244.30 |
| 1. 理财产品                             |     |     | 150,354,244.30 | 150,354,244.30 |
| 2. 合伙企业投资                           |     |     | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 持续以公允价值计量的<br>负债总额                  |     |     |                |                |
| 二、非持续的公允价<br>值计量                    | --- | --- | ---            | ---            |
| （一）持有待售资产                           |     |     |                |                |
|                                     |     |     |                |                |
| 非持续以公允价值计<br>量的资产总额                 |     |     |                |                |
|                                     |     |     |                |                |
| 非持续以公允价值计<br>量的负债总额                 |     |     |                |                |

## 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

远期结售汇采用银行远期结售汇牌价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

#### 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

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

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

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

4、公司投资的深圳今日人才信息科技有限公司（以下简称今日人才），根据企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，本公司以 2025 年 12 月 31 日享有今日人才对应净资产作为公允价值计算依据。

5、公司投资的上海林众电子科技有限公司（以下简称上海林众），根据企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，本公司判断 2025 年 12 月 31 日其他权益工具投资的投资成本能代表其公允价值。

#### 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

### 十四、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 |
|---------------------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙） | 宁波市 | 投资   | 40000 万元 | 55.76%       | 55.76%        |

本企业的母公司情况的说明

宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙）原名深圳市科士达电源设备有限公司，曾用名新疆科士达股权投资合伙企业(有限合伙)、舟山科士达股权投资合伙企业（有限合伙），深圳市科士达电源设备有限公司成立于 1993 年 1 月 11

日，该公司于 2022 年 8 月更名宁波科士达创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波科士达”），注册地变更为“浙江省宁波市北仑区大榭街道滨海南路 111 号西楼 A1253-6 室（住所申报承诺试点区）”。

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

宁波科士达的合伙人为原深圳市科士达电源设备有限公司的股东刘程宇、刘玲，刘程宇与刘玲为夫妇关系，分别持有宁波科士达 89.09%、10.91%的份额。此外，报告期末刘玲还直接持有公司 3.61%的股份。

本企业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十。

## 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十。

## 4、其他关联方情况

## 5、关联交易情况

- （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- （3）关联租赁情况
- （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 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 深圳毅科达能源投资有限公司 | 105,000,000.00 | 2016 年 07 月 19 日 |                  | 否          |
| 深圳科士达新能源有限公司  | 200,000,000.00 | 2025 年 03 月 07 日 | 2026 年 03 月 06 日 | 是          |
| 深圳科士达新能源有限公司  | 200,000,000.00 | 2026 年 03 月 19 日 |                  | 否          |
| 深圳科士达新能源有限公司  | 100,000,000.00 | 2025 年 06 月 20 日 |                  | 否          |
| 深圳科士达新能源有限公司  | 100,000,000.00 | 2025 年 07 月 18 日 |                  | 否          |

本公司作为被担保方

- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,668,998.00 | 2,130,000.00 |

(8) 其他关联交易

2026 年 1 月 19 日，公司召开了第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于子公司增资扩股引入员工持股平台暨关联交易的议案》。公司之全资子公司江西金阳光通过增资扩股形式引入员工持股平台深圳市众诚科达投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“众诚科达”）作为新股东。众诚科达出资 500 万元，占江西金阳光股权比例的 2.75%，江西金阳光由公司全资子公司转变为控股子公司，公司合并报表范围未发生变化。众诚科达是为实施本次增资扩股计划而新设的员工持股平台，不涉及具体经营业务。众诚科达之普通合伙人李春英先生系公司之董事，本次交易构成关联交易。

《关于子公司增资扩股引入员工持股平台暨关联交易的公告》于 2026 年 1 月 20 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

- 7、关联方承诺
- 8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |         | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|---------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限  | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 生产人员   | 30.26       | 4-28 个月 |               |        |
| 销售人员   | 30.26       | 4-28 个月 |               |        |
| 管理人员   | 30.26       | 4-28 个月 |               |        |

|      |       |         |  |  |
|------|-------|---------|--|--|
| 研发人员 | 30.26 | 4-28 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      | 按照<br>Black-Scholes 模型计算的公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 预计股息、历史波动率、无风险利率              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 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   |
| 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 | 26,286,205.45                 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 18,775,860.99                 |

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 生产人员   | 2,456,279.87  |              |
| 销售人员   | 5,470,673.13  |              |
| 管理人员   | 4,530,891.29  |              |
| 研发人员   | 6,318,016.70  |              |
| 合计     | 18,775,860.99 |              |

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、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

截至资产负债表日，本公司不存在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

1、截止 2026 年 6 月 30 日，本公司招投标出具质量保函及履约保函，质量保函及履约保函金额为 84,795,498.03 元，存入保证金金额 2,637,478.11 元。

### （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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 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

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

#### （2）未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 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，在经营过程中，未能以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确认报告分部，不同产品在不同区域内的销售具有基本一致的风险和报酬，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营成本明细如下：

| 产品名称        | 本年发生额            |                  | 上年同期发生额          |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 智慧电源、数据中心产品 | 1,526,123,515.50 | 1,012,467,506.51 | 1,298,636,397.49 | 864,802,094.44   |
| 光储充产品及系统    | 1,005,203,281.25 | 780,696,981.06   | 803,626,568.84   | 637,311,359.58   |
| 新能源能源收入     | 6,191,140.32     | 6,644,869.38     | 9,507,296.89     | 6,649,330.99     |
| 配套产品        | 30,535,473.08    | 21,663,380.51    | 30,245,275.70    | 22,103,037.34    |
| 合计          | 2,568,053,410.15 | 1,821,472,737.46 | 2,142,015,538.92 | 1,530,865,822.35 |

## (2) 报告分部的财务信息

(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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,239,588,306.57 | 1,144,002,072.06 |
| 1 至 2 年      | 129,520,326.51   | 148,253,578.92   |
| 2 至 3 年      | 55,006,568.83    | 69,766,059.18    |
| 3 年以上        | 150,673,005.60   | 152,004,964.09   |
| 3 至 4 年      | 27,775,097.96    | 26,514,871.22    |
| 4 至 5 年      | 18,327,087.81    | 16,898,639.49    |
| 5 年以上        | 104,570,819.83   | 108,591,453.38   |
| 合计           | 1,574,788,207.51 | 1,514,026,674.25 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 35,799,951.29 | 2.27% | 35,799,951.29 | 100.00% |      | 35,931,604.29 | 2.37% | 35,931,604.29 | 100.00% |      |

|                                 |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
|---------------------------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|
| 的应收<br>账款                       |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
| 其<br>中：                         |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备<br>的应收<br>账款  | 1,538,988,256.22 | 97.73%  | 168,751,725.86 | 10.97% | 1,370,236,530.36 | 1,478,095,069.96 | 97.63%  | 172,448,970.31 | 11.67% | 1,305,646,099.65 |
| 其<br>中：                         |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
| 信用风<br>险特征<br>组合                | 1,296,910,787.19 | 82.36%  | 168,751,725.86 | 13.01% | 1,128,159,061.33 | 1,253,994,357.20 | 82.83%  | 172,448,970.31 | 13.75% | 1,081,545,386.89 |
| 纳入合<br>并报表<br>范围内<br>应收款<br>项组合 | 242,077,469.03   | 15.37%  |                | 0.00%  | 242,077,469.03   | 224,100,712.76   | 14.80%  |                | 0.00%  | 224,100,712.76   |
| 合计                              | 1,574,788,207.51 | 100.00% | 204,551,677.15 | 12.99% | 1,370,236,530.36 | 1,514,026,674.25 | 100.00% | 208,380,574.60 | 13.76% | 1,305,646,099.65 |

按单项计提坏账准备类别名称： 35,799,951.29 元

单位：元

| 名称               | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 富顺光电科技股份有限公司     | 15,335,473.34 | 15,335,473.34 | 15,335,473.34 | 15,335,473.34 | 100.00% | 预计不可收回 |
| 北京汉能户用薄膜发电科技有限公司 | 7,708,659.15  | 7,708,659.15  | 7,708,659.15  | 7,708,659.15  | 100.00% | 预计不可收回 |
| 江苏汉瓦特电力科技有限公司    | 6,134,052.77  | 6,134,052.77  | 6,134,052.77  | 6,134,052.77  | 100.00% | 预计不可收回 |
| 其他客户             | 6,753,419.03  | 6,753,419.03  | 6,621,766.03  | 6,621,766.03  | 100.00% | 预计不可收回 |
| 合计               | 35,931,604.29 | 35,931,604.29 | 35,799,951.29 | 35,799,951.29 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备： 168,751,725.86 元

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   | 997,510,837.54   | 29,925,325.13  | 3.00%   |
| 1 至 2 年 | 129,520,326.51   | 12,952,032.65  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 55,006,568.83    | 11,001,313.77  | 20.00%  |
| 3 年以上   | 114,873,054.31   | 114,873,054.31 | 100.00% |
| 合计      | 1,296,910,787.19 | 168,751,725.86 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：采用其他方法

单位：元

| 名称         | 期末余额           |      |      |
|------------|----------------|------|------|
|            | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方组合 | 242,077,469.03 |      |      |
| 合计         | 242,077,469.03 |      |      |

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：

☐适用 ☒不适用

(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 |                |
| 单项计提坏账准备  | 35,931,604.29  |        | -131,653.00   |            |    | 35,799,951.29  |
| 按组合计提坏账准备 | 172,448,970.31 |        | -3,645,380.45 | -51,864.00 |    | 168,751,725.86 |
| 合计        | 208,380,574.60 |        | -3,777,033.45 | -51,864.00 |    | 204,551,677.15 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 51,864.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 171,850,467.48 |          | 171,850,467.48 | 10.67%               |                       |
| 第二名  | 75,768,652.27  |          | 75,768,652.27  | 4.71%                | 6,103,315.02          |
| 第三名  | 56,683,390.20  |          | 56,683,390.20  | 3.52%                | 1,700,501.71          |
| 第四名  | 49,856,952.52  |          | 49,856,952.52  | 3.10%                | 1,495,708.58          |
| 第五名  | 40,027,690.71  |          | 40,027,690.71  | 2.49%                |                       |
| 合计   | 394,187,153.18 |          | 394,187,153.18 | 24.49%               | 9,299,525.31          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 382,381,249.01 | 414,101,255.02 |
| 合计    | 382,381,249.01 | 414,101,255.02 |

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (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         |
|------|----------------|----------------|
| 押金   | 1,081,477.11   | 960,384.59     |
| 保证金  | 9,706,451.19   | 12,933,065.29  |
| 备用金  | 761,011.49     | 515,139.19     |
| 内部往来 | 375,476,150.35 | 404,117,756.71 |
| 其他   | 335,214.42     | 509,153.24     |
| 合计   | 387,360,304.56 | 419,035,499.02 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 378,189,584.59 | 409,212,746.23 |
| 1 至 2 年      | 911,111.63     | 4,475,023.79   |
| 2 至 3 年      | 3,725,771.86   | 688,474.70     |
| 3 年以上        | 4,533,836.48   | 4,659,254.30   |
| 3 至 4 年      | 976,374.90     | 687,781.66     |
| 4 至 5 年      | 276,314.78     | 608,805.38     |
| 5 年以上        | 3,281,146.80   | 3,362,667.26   |
| 合计           | 387,360,304.56 | 419,035,499.02 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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   |                |
| 其中：       |                |         |              |        |                |                |         |              |        |                |
| 按组合计提坏账准备 | 387,360,304.56 | 100.00% | 4,979,055.55 | 1.29%  | 382,381,249.01 | 419,035,499.02 | 100.00% | 4,934,244.00 | 1.18%  | 414,101,255.02 |
| 其中：       |                |         |              |        |                |                |         |              |        |                |
| 信用风险特征组合  | 10,802,677.10  | 2.79%   | 4,946,611.23 | 45.79% | 5,856,065.87   | 13,957,357.72  | 3.33%   | 4,905,432.46 | 35.15% | 9,051,925.26   |
| 押金组       | 1,081,477.11   | 0.28%   | 32,444.44    | 3.00%  | 1,049,032.67   | 960,384.59     | 0.23%   | 28,811.11    | 3.00%  | 931,573.48     |

|                   |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
|-------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 合                 | 77.11          |         | 32           |       | 32.79          | .59            |         | 54           |       | .05            |
| 纳入合并报表范围内其他应收款项组合 | 375,476,150.35 | 96.93%  |              | 0.00% | 375,476,150.35 | 404,117,756.71 | 96.44%  |              | 0.00% | 404,117,756.71 |
| 合计                | 387,360,304.56 | 100.00% | 4,979,055.55 | 1.29% | 382,381,249.01 | 419,035,499.02 | 100.00% | 4,934,244.00 | 1.18% | 414,101,255.02 |

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合计提坏账：4,946,611.23 元

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（含 1 年） | 2,523,225.91  | 75,696.78    | 3.00%   |
| 1 至 2 年      | 656,994.78    | 65,699.48    | 10.00%  |
| 2 至 3 年      | 3,521,551.80  | 704,310.36   | 20.00%  |
| 3 年以上        | 4,100,904.61  | 4,100,904.61 | 100.00% |
| 3 至 4 年      | 945,262.30    | 945,262.30   | 100.00% |
| 4 至 5 年      | 261,242.78    | 261,242.78   | 100.00% |
| 5 年以上        | 2,894,399.53  | 2,894,399.53 | 100.00% |
| 合计           | 10,802,677.10 | 4,946,611.23 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：押金组合计提坏账：32,444.32 元

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（含 1 年） | 190,208.33   | 5,706.25  | 3.00% |
| 1 至 2 年      | 254,116.85   | 7,623.51  | 3.00% |
| 2 至 3 年      | 204,220.06   | 6,126.60  | 3.00% |
| 3 年以上        | 432,931.87   | 12,987.96 | 3.00% |
| 3 至 4 年      | 31,112.60    | 933.38    | 3.00% |
| 4 至 5 年      | 15,072.00    | 452.16    | 3.00% |
| 5 年以上        | 386,747.27   | 11,602.42 | 3.00% |
| 合计           | 1,081,477.11 | 32,444.32 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：采用其他方法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 |
| 合并范围内关联方组合 | 375,476,150.35 |      |      |
| 合计         | 375,476,150.35 |      |      |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） |              |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 4,934,244.00   |                      |                      | 4,934,244.00 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 44,811.55      |                      |                      | 44,811.55    |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 4,979,055.55   |                      |                      | 4,979,055.55 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 其他应收款 | 4,934,244.00 | 44,811.55 |       |       |    | 4,979,055.55 |
| 合计    | 4,934,244.00 | 44,811.55 |       |       |    | 4,979,055.55 |

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

#### 6) 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   |
|---------------------|-------|----------------|-------|------------------|------------|
| 江西长新金阳光电源有限公司       | 内部往来  | 267,475,514.00 | 1 年以内 | 69.05%           |            |
| 深圳市科士达软件科技有限公司      | 内部往来  | 53,739,718.48  | 1 年以内 | 13.87%           |            |
| 深圳科士达新能源有限公司        | 内部往来  | 42,928,223.51  | 1 年以内 | 11.08%           |            |
| 福建科士达新能源科技有限公司      | 内部往来  | 7,000,269.75   | 1 年以内 | 1.81%            |            |
| 华能能源交通产业控股有限公司北京分公司 | 保证金   | 2,400,000.00   | 2-3 年 | 0.62%            | 480,000.00 |
| 合计                  |       | 373,543,725.74 |       | 96.43%           | 480,000.00 |

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

### 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     | 1,423,314,072.23 |              | 1,423,314,072.23 | 1,460,489,728.58 |              | 1,460,489,728.58 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,534,315.34     | 3,534,315.34 |                  | 3,534,315.34     | 3,534,315.34 |                  |
| 合计         | 1,426,848,387.57 | 3,534,315.34 | 1,423,314,072.23 | 1,464,024,043.92 | 3,534,315.34 | 1,460,489,728.58 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |               |        |              | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|----------------|--------------|
|                |                |              | 追加投资   | 减少投资          | 计提减值准备 | 其他           |                |              |
| 深圳科士达新能源有限公司   | 541,994,999.56 |              |        |               |        | 3,781,798.86 | 545,776,798.42 |              |
| 广东科士达工业科技有限公司  | 30,130,092.87  |              |        |               |        | 986,872.20   | 31,116,965.07  |              |
| 深圳市科士达电气系统有限公司 | 33,582,579.59  |              |        |               |        |              | 33,582,579.59  |              |
| 科士达(香港)有限公司    | 116,645,035.72 |              |        |               |        | 58,136.82    | 116,703,172.54 |              |
| 深圳市科士达软件科技有限公司 | 13,551,893.98  |              |        |               |        | 1,927,234.93 | 15,479,128.91  |              |
| 深圳毅科达能源投资有限公司  | 127,750,000.00 |              |        |               |        |              | 127,750,000.00 |              |
| 安徽科士达新能源科技有限公司 | 50,000,000.00  |              |        | 45,000,000.00 |        |              | 5,000,000.00   |              |
| 安徽科士达光伏有限公司    | 100,000,000.00 |              |        |               |        |              | 100,000,000.00 |              |
| 深圳科士达售电有限公司    | 60,000,000.00  |              |        |               |        |              | 60,000,000.00  |              |
| 深圳科士达集成有限公司    | 30,000,000.00  |              |        |               |        |              | 30,000,000.00  |              |
| 江西长新金阳光电源有限公司  | 184,360,402.41 |              |        |               |        | 436,026.00   | 184,796,428.41 |              |
| 宁德时代           | 162,086,7      |              |        |               |        | 537,765.4    | 162,624,5      |              |

|               |                  |  |           |               |  |              |                  |  |
|---------------|------------------|--|-----------|---------------|--|--------------|------------------|--|
| 科士达科技股份有限公司   | 92.68            |  |           |               |  | 1            | 58.09            |  |
| 江苏科士达能源科技有限公司 | 4,000,000.00     |  |           |               |  |              | 4,000,000.00     |  |
| 广东科士达清能科技有限公司 | 77,931.77        |  |           |               |  | 46,509.43    | 124,441.20       |  |
| 宁德市友电科技有限公司   | 6,310,000.00     |  |           |               |  |              | 6,310,000.00     |  |
| 深圳市友电贸易有限公司   |                  |  | 50,000.00 |               |  |              | 50,000.00        |  |
| 合计            | 1,460,489,728.58 |  | 50,000.00 | 45,000,000.00 |  | 7,774,343.65 | 1,423,314,072.23 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                                  | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>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、合营企业                                |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业                                |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 上海<br>槿天<br>新能<br>源科<br>技有<br>限公<br>司 |                | 3,534,315.34 |        |      |             |          |        |             |        |    |                | 3,534,315.34 |
| 小计                                    |                | 3,534,315.34 |        |      |             |          |        |             |        |    |                | 3,534,315.34 |
| 合计                                    |                | 3,534,315.34 |        |      |             |          |        |             |        |    |                | 3,534,315.34 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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 | 1,692,659,912.81 | 1,215,593,168.26 | 1,576,189,088.09 | 1,140,810,935.08 |
| 其他业务 | 19,320,071.86    | 10,320,717.07    | 16,614,214.80    | 10,366,600.57    |
| 合计   | 1,711,979,984.67 | 1,225,913,885.33 | 1,592,803,302.89 | 1,151,177,535.65 |

5、投资收益

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 购买理财产品取得的收益 | 4,266,373.29 | 2,843,934.45 |
| 票据贴现费用      | -13,172.31   |              |
| 合计          | 4,253,200.98 | 2,843,934.45 |

6、其他

二十、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 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -299,776.81   |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 11,261,586.63 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 13,934,176.01 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 131,653.00    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -441,768.39   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 2,519,942.18  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 230,710.81    |    |
| 合计                                                                   | 21,835,217.45 | -- |

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          | 5.87%      | 0.50        | 0.50        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.43%      | 0.46        | 0.46        |

## 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