

深圳市科陆电子科技股份有限公司

2023 年半年度

财务报告（未经审计）

深圳市科陆电子科技股份有限公司

财务报告

(2023年1月1日至2023年6月30日止)

| 目录 | 页次 |
|------------|-------|
| 合并资产负债表 | 1-2 |
| 合并利润表 | 3 |
| 合并现金流量表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| 母公司资产负债表 | 7-8 |
| 母公司利润表 | 9 |
| 母公司现金流量表 | 10 |
| 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注 | 1-112 |

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注六 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 1,746,591,863.66 | 1,117,885,088.69 |
| 交易性金融资产 | 注释 2 | 2,998.80 | 3,242.40 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 注释 3 | 46,824,116.58 | 98,292,741.07 |
| 应收账款 | 注释 4 | 1,341,783,671.53 | 1,365,816,980.03 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 注释 5 | 51,140,675.55 | 22,822,703.84 |
| 其他应收款 | 注释 6 | 161,836,072.98 | 276,881,936.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 注释 7 | 1,344,985,517.68 | 1,158,751,182.58 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 注释 8 | 25,087,074.48 | 25,087,074.48 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释 9 | 230,300,110.37 | 159,159,412.78 |
| 流动资产合计 | | 4,948,552,101.63 | 4,224,700,362.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | 注释 10 | 16,360,262.90 | 17,744,926.87 |
| 长期股权投资 | 注释 11 | 405,337,800.39 | 441,916,708.71 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 注释 12 | 142,229,654.92 | 143,667,004.70 |
| 投资性房地产 | 注释 13 | 144,160,868.03 | 140,448,161.12 |
| 固定资产 | 注释 14 | 986,433,584.05 | 1,023,223,926.30 |
| 在建工程 | 注释 15 | 1,288,227,614.07 | 1,229,988,898.33 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释 16 | 121,087,029.52 | 125,736,474.80 |
| 无形资产 | 注释 17 | 455,178,889.89 | 462,955,513.20 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 注释 18 | 73,322,469.26 | 73,322,469.26 |
| 长期待摊费用 | 注释 19 | 83,170,338.55 | 86,359,042.64 |
| 递延所得税资产 | 注释 20 | 568,844,033.00 | 508,756,180.51 |
| 其他非流动资产 | 注释 21 | 130,151,990.57 | 318,471,794.12 |
| 非流动资产合计 | | 4,414,504,535.15 | 4,572,591,100.56 |
| 资产总计 | | 9,363,056,636.78 | 8,797,291,463.42 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注六 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释 22 | 3,084,313,406.14 | 2,954,304,956.72 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 注释 23 | 700,233,609.79 | 271,330,847.14 |
| 应付账款 | 注释 24 | 1,296,365,246.47 | 1,765,858,661.44 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 注释 25 | 1,040,021,562.95 | 726,134,314.21 |
| 应付职工薪酬 | 注释 26 | 72,314,238.41 | 77,787,472.18 |
| 应交税费 | 注释 27 | 28,811,418.31 | 49,524,347.31 |
| 其他应付款 | 注释 28 | 473,721,650.01 | 727,023,970.01 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 91,325.61 | 91,325.61 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 29 | 606,197,338.54 | 657,571,326.96 |
| 其他流动负债 | 注释 30 | 11,238,401.21 | 22,411,997.47 |
| 流动负债合计 | | 7,313,216,871.83 | 7,251,947,893.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 注释 31 | 598,293,743.06 | 218,973,854.17 |
| 应付债券 | 注释 32 | | 509,627,257.66 |
| 租赁负债 | 注释 33 | 460,060.61 | 20,154,315.84 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 注释 34 | 10,167,670.00 | 10,167,670.00 |
| 递延收益 | 注释 35 | 67,513,389.60 | 85,492,513.91 |
| 递延所得税负债 | 注释 20 | 6,281,949.91 | 6,281,949.91 |
| 其他非流动负债 | 注释 36 | 756,000.00 | 756,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 683,472,813.18 | 851,453,561.49 |
| 负债合计 | | 7,996,689,685.01 | 8,103,401,454.93 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 注释 37 | 1,660,816,688.00 | 1,408,349,147.00 |
| 其他权益工具 | | - | |
| 资本公积 | 注释 38 | 2,470,378,525.83 | 1,910,086,782.94 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 注释 39 | 10,590,046.44 | 5,322,155.37 |
| 专项储备 | 注释 40 | 845,826.54 | 1,348,917.88 |
| 盈余公积 | 注释 41 | 134,505,883.55 | 134,505,883.55 |
| 未分配利润 | 注释 42 | -2,948,064,756.52 | -2,811,108,167.50 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,329,072,213.84 | 648,504,719.24 |
| 少数股东权益 | | 37,294,737.93 | 45,385,289.25 |
| 股东权益合计 | | 1,366,366,951.77 | 693,890,008.49 |
| 负债和股东权益总计 | | 9,363,056,636.78 | 8,797,291,463.42 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币）

| 项目 | 附注六 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|-----------------------|-------|------------------------|------------------------|
| 一、营业总收入 | 注释 43 | 1,561,470,995.10 | 1,390,240,846.71 |
| 减：营业成本 | 注释 43 | 1,054,199,968.68 | 1,004,729,059.24 |
| 税金及附加 | 注释 44 | 10,684,485.68 | 6,176,386.91 |
| 销售费用 | 注释 45 | 161,774,559.81 | 119,569,302.28 |
| 管理费用 | 注释 46 | 120,992,200.93 | 105,747,367.79 |
| 研发费用 | 注释 47 | 119,473,157.50 | 100,413,283.38 |
| 财务费用 | 注释 48 | 155,407,013.30 | 176,544,861.82 |
| 其中：利息支出 | | 125,692,704.85 | 154,361,085.69 |
| 利息收入 | | 9,268,820.54 | 4,661,136.59 |
| 加：其他收益 | 注释 49 | 10,448,736.72 | 14,651,147.96 |
| 投资收益(损失用“-”号) | 注释 50 | -20,182,407.97 | -6,157,818.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -18,579,769.04 | -7,084,382.51 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - |
| 净敞口套期收益(损失用“-”号) | | - | - |
| 公允价值变动收益(损失用“-”号) | 注释 51 | -1,437,349.78 | -398,251.21 |
| 信用减值损失(损失用“-”号) | 注释 52 | -44,037,462.14 | -79,717,240.00 |
| 资产减值损失(损失用“-”号) | 注释 53 | -64,777,480.18 | 909,746.04 |
| 资产处置收益(损失用“-”号) | 注释 54 | -3,679,979.58 | 3,854,791.49 |
| 二、营业利润 | | -184,726,333.73 | -189,797,039.22 |
| 加：营业外收入 | 注释 55 | 2,413,693.57 | 2,859,397.97 |
| 减：营业外支出 | 注释 56 | 16,043,455.14 | 9,783,732.82 |
| 三、利润总额 | | -198,356,095.30 | -196,721,374.07 |
| 减：所得税费用 | 注释 57 | -56,102,554.97 | -21,464,180.06 |
| 四、净利润 | | -142,253,540.33 | -175,257,194.01 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润 | | -142,253,540.33 | -175,257,194.01 |
| 2、终止经营净利润 | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司所有者的净利润 | | -136,956,589.02 | -155,657,030.98 |
| 2、少数股东损益 | | -5,296,951.31 | -19,600,163.03 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 5,267,891.07 | -869,707.09 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 5,267,891.07 | -869,707.09 |
| (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 | | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 5,267,891.07 | -869,707.09 |
| 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. 外币财务报表折算差额 | | 5,267,891.07 | -869,707.09 |
| 5. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -136,985,649.26 | -176,126,901.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -131,688,697.95 | -156,526,738.07 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -5,296,951.31 | -19,600,163.03 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | -0.0944 | -0.1105 |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.0944 | -0.1105 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

合并现金流量表

2023 年 1-6 月

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 附注六 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,829,107,827.82 | 1,535,475,364.97 |
| 收到的税费返还 | | 26,179,694.73 | 12,557,304.75 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 59 | 25,905,881.25 | 115,586,546.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,881,193,403.8 | 1,663,619,216.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,008,786,766.12 | 963,160,133.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 284,909,356.62 | 288,319,698.11 |
| 支付的各项税费 | | 106,833,290.51 | 70,307,923.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 59 | 235,035,461.22 | 295,960,951.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,635,564,874.47 | 1,617,748,706.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 245,628,529.33 | 45,870,509.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 86,000,000.00 | 142,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,622,180.39 | 930,868.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 484,997.05 | 511,680.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 20,660,087.76 | 5,812,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释 59 | - | 5,135,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 109,767,265.20 | 154,389,548.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 331,882,286.40 | 85,207,065.21 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 33,469,500.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 注释 59 | 3,900,000.00 | 14,920,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 369,251,786.40 | 100,127,065.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -259,484,521.20 | 54,262,483.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 815,672,131.46 | - |
| 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 | | 4,199,550,000.00 | 2,408,588,844.33 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释 59 | 314,730,230.27 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,329,952,361.73 | 2,408,588,844.33 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,376,010,000.00 | 2,164,112,733.89 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 168,660,250.48 | 149,710,537.13 |
| 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 | 注释 59 | 581,121,429.22 | 182,799,766.69 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,125,791,679.70 | 2,496,623,037.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 204,160,682.03 | -88,034,193.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 11,884,757.96 | -5,504,435.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 注释 59 | 202,189,448.12 | 6,594,364.47 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 738,025,862.47 | 286,535,880.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 注释 59 | 940,215,310.59 | 293,130,245.10 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

合并股东权益变动表

2023年6月30日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 2023年半年度 | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|-------|---------------|--------------|----------------|-------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | |
| 附注六 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,408,349,147.00 | | 1,910,086,782.94 | | 5,322,155.37 | 1,348,917.88 | 134,505,883.55 | -2,811,108,167.50 | 45,385,289.25 | 693,890,008.49 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 1,408,349,147.00 | | 1,910,086,782.94 | | 5,322,155.37 | 1,348,917.88 | 134,505,883.55 | -2,811,108,167.50 | 45,385,289.25 | 693,890,008.49 |
| 三、本年增减变动金额 | 252,467,541.00 | - | 560,291,742.89 | - | 5,267,891.07 | -503,091.34 | - | -136,956,589.02 | -8,090,551.32 | 672,476,943.28 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 5,267,891.07 | | | -136,956,589.02 | -5,296,951.32 | -136,985,649.27 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 252,467,541.00 | | 560,291,742.89 | | | | | | | 812,759,283.89 |
| 1. 股东投入的普通股 | 252,467,541.00 | | 560,291,742.89 | | | | | | | 812,759,283.89 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,793,600.00 | -2,793,600.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,793,600.00 | -2,793,600.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | -503,091.34 | - | - | - | -503,091.34 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | 294,941.75 | - | - | - | 294,941.75 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | 798,033.09 | - | - | - | 798,033.09 |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 1,660,816,688.00 | - | 2,470,378,525.83 | - | 10,590,046.44 | 845,826.54 | 134,505,883.55 | -2,948,064,756.52 | 37,294,737.93 | 1,366,366,951.77 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

合并股东权益变动表

2023年6月30日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 2022年半年度 | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|-------|-------------|--------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,408,349,147.00 | - | 1,931,667,614.81 | - | 738,139.03 | 1,520,357.59 | 134,505,883.55 | -2,709,847,384.01 | 205,913,898.26 | 972,847,656.23 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 1,408,349,147.00 | - | 1,931,667,614.81 | - | 738,139.03 | 1,520,357.59 | 134,505,883.55 | -2,709,847,384.01 | 205,913,898.26 | 972,847,656.23 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | -3,367,559.09 | - | -869,707.09 | -285,541.19 | - | -155,657,030.98 | -15,050,910.18 | -175,230,748.53 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | -869,707.09 | - | - | -155,657,030.98 | -19,600,163.03 | -176,126,901.10 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | -3,367,559.09 | - | - | - | - | - | 4,549,252.85 | 1,181,693.76 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | -3,367,559.09 | - | - | - | - | - | 4,549,252.85 | 1,181,693.76 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | -285,541.19 | - | - | - | -285,541.19 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | -285,541.19 | - | - | - | -285,541.19 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 1,408,349,147.00 | - | 1,928,300,055.72 | - | -131,568.06 | 1,234,816.40 | 134,505,883.55 | -2,865,504,414.99 | 190,862,988.08 | 797,616,907.70 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资 产 | 附注十五 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,110,731,526.43 | 622,976,791.19 |
| 交易性金融资产 | | 2,998.80 | 3,242.40 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 38,097,987.58 | 33,245,358.08 |
| 应收账款 | 注释 1 | 2,027,517,460.63 | 2,050,411,887.97 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 360,577,955.29 | 249,163,741.36 |
| 其他应收款 | 注释 2 | 3,017,876,927.49 | 1,242,887,027.58 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 3,183,970.00 | 3,183,970.00 |
| 存货 | | 281,304,587.62 | 340,656,897.35 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 29,321,389.13 | 4,520,547.95 |
| 流动资产合计 | | 6,865,430,832.97 | 4,543,865,493.88 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 16,360,262.90 | 17,744,926.87 |
| 长期股权投资 | 注释 3 | 4,193,071,799.63 | 4,215,669,591.83 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 100,358,579.83 | 100,358,579.83 |
| 投资性房地产 | | 113,156,269.18 | 114,719,303.00 |
| 固定资产 | | 163,655,462.74 | 167,195,479.42 |
| 在建工程 | | 1,271,780,579.26 | 1,217,899,212.27 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 346,181,026.33 | 352,931,728.89 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 64,737,849.29 | 66,463,065.85 |
| 递延所得税资产 | | 478,848,155.44 | 432,707,335.65 |
| 其他非流动资产 | | 54,804,653.91 | 111,934,455.95 |
| 非流动资产合计 | | 6,802,954,638.51 | 6,797,623,679.56 |
| 资产总计 | | 13,668,385,471.48 | 11,341,489,173.44 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注十五 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,239,000,000.00 | 2,504,512,627.77 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 1,042,148,481.55 | 402,902,192.66 |
| 应付账款 | | 2,644,244,280.12 | 2,950,262,541.58 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,003,337,109.33 | 677,556,590.36 |
| 应付职工薪酬 | | 47,667,797.43 | 50,064,153.09 |
| 应交税费 | | 7,621,377.69 | 8,185,329.40 |
| 其他应付款 | | 3,339,240,737.68 | 2,022,125,907.35 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 91,325.61 | 91,325.61 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 525,071,955.23 | 519,023,087.65 |
| 其他流动负债 | | 7,329,956.93 | 18,555,017.89 |
| 流动负债合计 | | 10,855,661,695.96 | 9,153,187,447.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 400,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | 509,627,257.66 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 10,167,670.00 | 10,167,670.00 |
| 递延收益 | | 3,776,898.30 | 4,929,694.98 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 756,000.00 | 756,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 414,700,568.30 | 525,480,622.64 |
| 负债合计 | | 11,270,362,264.26 | 9,678,668,070.39 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 1,660,816,688.00 | 1,408,349,147.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,471,193,550.83 | 1,910,901,807.94 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 134,505,883.55 | 134,505,883.55 |
| 未分配利润 | | -1,868,492,915.16 | -1,790,935,735.44 |
| 股东权益合计 | | 2,398,023,207.22 | 1,662,821,103.05 |
| 负债和股东权益总计 | | 13,668,385,471.48 | 11,341,489,173.44 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注十五 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|-------------------------------|------|------------------------|------------------------|
| 一、营业收入 | 注释 4 | 922,601,151.87 | 836,974,338.62 |
| 减：营业成本 | 注释 4 | 654,589,997.14 | 645,341,475.91 |
| 税金及附加 | | 1,433,151.94 | 576,218.64 |
| 销售费用 | | 92,315,671.21 | 51,787,829.46 |
| 管理费用 | | 74,327,258.52 | 54,978,193.14 |
| 研发费用 | | 55,507,697.98 | 30,000,207.90 |
| 财务费用 | | 99,790,614.49 | 148,278,515.33 |
| 其中：利息支出 | | 102,405,413.30 | 133,350,485.01 |
| 利息收入 | | 4,395,101.60 | 2,755,891.71 |
| 加：其他收益 | | 4,996,010.59 | 4,704,443.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 5 | 1,232,540.20 | -6,530,017.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -18,440,546.42 | -6,525,712.02 |
| 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） | | | -537.60 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -40,225,852.93 | -56,313,075.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -22,625,208.05 | 621,464.85 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -149,788.63 | 2,607,846.93 |
| 二、营业利润 | | -112,135,538.23 | -148,897,976.31 |
| 加：营业外收入 | | 1,983,902.54 | 581,187.08 |
| 减：营业外支出 | | 13,566,491.55 | 4,154,901.20 |
| 三、利润总额 | | -123,718,127.24 | -152,471,690.43 |
| 减：所得税费用 | | -46,160,947.52 | -16,406,576.51 |
| 四、净利润 | | -77,557,179.72 | -136,065,113.92 |
| （一）持续经营净利润 | | -77,557,179.72 | -136,065,113.92 |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| （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. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 5. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -77,557,179.72 | -136,065,113.92 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 附注十五 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,233,297,336.55 | 937,685,464.32 |
| 收到的税费返还 | | 17,646,950.18 | 6,437,492.84 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 579,005,354.83 | 330,539,517.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,829,949,641.56 | 1,274,662,474.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 675,494,633.50 | 557,839,834.21 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 148,061,148.26 | 128,852,760.27 |
| 支付的各项税费 | | 17,658,121.00 | 23,023,739.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 167,043,677.51 | 168,080,318.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,008,257,580.27 | 877,796,652.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 821,692,061.29 | 396,865,822.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 13,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,206,576.00 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 279,507.05 | 349,960.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 18,812,000.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 5,135,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 24,298,083.05 | 18,484,960.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 316,758,094.30 | 30,964,752.26 |
| 投资支付的现金 | | | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 33,469,500.00 | 34,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 350,227,594.30 | 67,964,752.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -325,929,511.25 | -49,479,792.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 815,672,131.46 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 3,258,000,000.00 | 1,879,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,123,672,131.46 | 1,879,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,007,000,000.00 | 2,007,012,733.89 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 134,481,417.58 | 131,667,049.57 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 347,011,304.39 | 41,382,069.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,488,492,721.97 | 2,180,061,853.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -364,820,590.51 | -301,061,853.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 9,801,471.32 | -523,471.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 140,743,430.85 | 45,800,705.04 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 290,079,193.30 | 80,193,275.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 430,822,624.15 | 125,993,980.74 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

母公司股东权益变动表

2023年6月30日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 十五 | 2023年半年度 | | | | | | | | |
|------------------|----------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|------------------|
| | | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 1,408,349,147.00 | - | 1,910,901,807.94 | - | - | - | 134,505,883.55 | -1,790,935,735.44 | 1,662,821,103.05 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | | 1,408,349,147.00 | - | 1,910,901,807.94 | - | - | - | 134,505,883.55 | -1,790,935,735.44 | 1,662,821,103.05 |
| 三、本年增减变动金额 | | 252,467,541.00 | - | 560,291,742.89 | - | - | - | - | -77,557,179.72 | 735,202,104.17 |
| (一) 综合收益总额 | | - | - | - | - | - | - | - | -77,557,179.72 | -77,557,179.72 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | 252,467,541.00 | - | 560,291,742.89 | - | - | - | - | - | 812,759,283.89 |
| 1. 股东投入的普通股 | | 252,467,541.00 | - | 560,291,742.89 | - | - | - | - | - | 812,759,283.89 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 1,660,816,688.00 | - | 2,471,193,550.83 | - | - | - | 134,505,883.55 | -1,868,492,915.16 | 2,398,023,207.22 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

母公司股东权益变动表

2023年6月30日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注 十五 | 2022年半年度 | | | | | | | | |
|------------------|----------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|------------------|
| | | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 1,408,349,147.00 | - | 1,910,901,807.94 | | | | 134,505,883.55 | -1,265,681,972.68 | 2,188,074,865.81 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 1,408,349,147.00 | - | 1,910,901,807.94 | | | | 134,505,883.55 | -1,265,681,972.68 | 2,188,074,865.81 |
| 三、本年增减变动金额 | | - | - | - | - | - | - | - | -136,065,113.92 | -136,065,113.92 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | - | - | -136,065,113.92 | -136,065,113.92 |
| （二）股东投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 1,408,349,147.00 | - | 1,910,901,807.94 | | | | 134,505,883.55 | -1,401,747,086.60 | 2,052,009,751.89 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：伏拥军

主管会计工作负责人：谢伟光

会计机构负责人：翁丽华

深圳市科陆电子科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1996 年 8 月由饶陆华、曾驱虎、严砺生共同设立的有限公司，2000 年整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：91440300279261223W，并于 2007 年 3 月 6 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 166,081.6688 万股，注册资本为人民币 166,081.6688 万元，注册地址：深圳市光明区玉塘街道田寮社区光侨路高科科技园第 1 栋 425，公司实际控制人为何享健。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于电工仪器仪表与电力自动化制造业，主要产品为：

- 智能电网：智能用电产品、智能配变电产品、智慧电力工业产品、电力工程及技术服务等。
- 储能：新能源发电辅助设备、储能系统设施等。
- 综合能源管理及服务：能源管理、新能源车桩运营等。
- 物业。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 55 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|----|---------|----------|
| 深圳市科陆智慧工业有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市科陆驱动技术有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市科陆精密仪器有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市鸿志软件有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 科陆国际技术有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市科陆新能源技术有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市科陆智慧能源有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市陆新能源服务有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |

深圳市科陆电子科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------------------------|-------|----|----------|-----------|
| 河北万酷新能源科技有限公司 | 控股 | 一级 | 60.00 | 60.00 |
| 深圳市陆润能源有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 福建陆润能源有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 无锡陆金新能源科技有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳前海科陆能源金融服务有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市科陆物业管理有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市科陆园区运营管理有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 北京市科陆新能源投资有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 | 控股 | 一级 | 95.50 | 95.50 |
| 香港港科实业有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| CLOUENERGYLLC | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| CLEnergyStorageCorporation | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市科陆能源服务有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 玉门市科陆新能源有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市科陆售电有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳科泰商业有限公司 | 控股 | 一级 | 99.98 | 99.98 |
| 上海东自电气有限公司 | 控股 | 一级 | 65.08 | 65.08 |
| 四川锐南电力建设工程有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 四川科陆新能电气有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 南昌市科陆智能电网科技有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 南昌科陆公交新能源有限责任公司 | 控股 | 一级 | 70.00 | 70.00 |
| 山西科陆新能源有限公司 | 全资 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市河陆能源有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市中电绿源纯电动汽车运营有限公司 | 控股 | 二级 | 95.50 | 95.50 |
| 湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司 | 控股 | 二级 | 76.40 | 80.00 |
| 广州科陆中电绿源新能源汽车有限公司 | 控股 | 二级 | 95.50 | 100.00 |
| 东莞车电绿源新能源汽车科技有限公司 | 控股 | 二级 | 95.50 | 100.00 |
| 科陆中电绿源(天津)新能源汽车科技有限公司 | 控股 | 二级 | 95.50 | 100.00 |
| 江苏科陆创响新能源有限公司 | 控股 | 二级 | 95.50 | 100.00 |
| EGYPTIANSMARTMETERSCOMPANY(S.A.E) | 控股 | 二级 | 60.00 | 60.00 |
| 托克逊县东丰风力发电有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 河北子德新能源开发有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 宜兴市同德能源科技有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 新疆科陆光润电子科技有限公司 | 控股 | 二级 | 57.00 | 57.00 |
| 河北丰隆光伏发电有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------------------|-------|----|----------|-----------|
| 浙江科陆售电有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 控股 | 二级 | 65.08 | 100.00 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 控股 | 二级 | 65.08 | 100.00 |
| 永修县科陆公交新能源有限责任公司 | 控股 | 二级 | 70.00 | 100.00 |
| 科陆国际控股(香港)有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 康保县瑞凯新能源开发有限公司 | 全资 | 三级 | 100.00 | 100.00 |
| 宁夏同心日升光伏发电有限公司 | 全资 | 三级 | 100.00 | 100.00 |
| 苏州科陆机电设备进出口有限公司 | 控股 | 三级 | 65.08 | 100.00 |
| 广东科陆顺新机电设备安装有限公司 | 控股 | 二级 | 65.08 | 100.00 |
| 佛山市顺德区顺又捷售后服务有限公司 | 控股 | 三级 | 65.08 | 100.00 |
| 广东顺意电工绝缘器材有限公司 | 控股 | 三级 | 65.08 | 100.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 1 户,减少 2 户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称 | 变更原因 |
|----------------------------|------|
| CLEnergyStorageCorporation | 新设 |

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

| 名称 | 变更原因 |
|----------------------|------|
| 湛江市中电绿源新能源汽车运营有限公司 | 转让 |
| 大同市左云经济技术开发区科陆储能有限公司 | 注销 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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）分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他

综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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。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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工

具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---|-------------------|
| 银行承兑票据 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 公司期末的商业承兑汇票 | 参考应收账款政策计提坏账准备 |

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------|---|
| 组合一 | 无合同纠纷组合 | 基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合二 | 特定款项组合 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 根据业务性质, 认定无信用风险 |

对于划分为无合同纠纷组合的应收账款, 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。

(十三) 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, 自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的, 列示为应收款项融资; 自初始确认日起到期期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 (十)。

(十四) 其他应收款

本公司对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附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------|--|
| 组合一 | 无合同纠纷组合 | 基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率计提 |
| 组合二 | 特定款项组合 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 包括应收出口退税款, 期后已经回收的投标保证金及押金等, 一般不计提坏账, 除非有客观证据表明其发生了减值。 |

对于划分为无合同纠纷组合的其他应收款, 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。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

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，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。

(十七)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十八)长期应收款

本公司对长期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附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十九)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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各项可辨认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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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；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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建

建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 10.00 | 4.50-2.25 |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20~40 | 5.00-10.00 | 4.50-2.25 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5~25 | 5.00-10.00 | 18.00~3.60 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00-10.00 | 18.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00-10.00 | 18.00 |
| 房屋装修 | 年限平均法 | 15 | 5.00-10.00 | 6.00 |

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师

费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十四) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来

期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|--------|--------|------|
| 土地使用权 | 50 年 | 受益期限 |
| 技术使用权 | 5-10 年 | 受益期限 |
| 软件 | 5 年 | 受益期限 |
| 商标注册费 | 5 年 | 受益期限 |
| 高尔夫球会籍 | 20 年 | 受益期限 |

每期末，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，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

公司按照资产的受益期间确认摊销期限。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(二十九) 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满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。

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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股

份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（三十一）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具

的初始计量金额。

(三十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

商品销售和提供服务，在客户取得控制权时确认收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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. 特殊交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

报告期内，企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司按照销售合同，将销售分为内销和外销。

(1) 内销收入确认

对于需要安装调试的产品销售，公司根据合同约定将产品发送至客户指定地点，进行安装调试并取得经客户确认的验收文件后，确认收入。

对于无需安装调试的产品销售，收入确认时点以货物移交时客户签收的回执单的签收日期作为收入的确认时点。

(2) 外销收入确认

对于需要安装调试的产品销售，公司根据合同约定将产品发送至客户指定地点，进行安装调试并取得经客户确认的验收文件后，确认收入。

对于无需安装调试的产品销售，收入确认时点以出口报关并收到运输提单日期作为收入的确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

公司新能源汽车推广应用补助金，属于与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，根据车辆的折旧年限，冲减车辆的折旧。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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) 企业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。

(三十六) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

- (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除短期租赁和低价值资产以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(二十四)(三十一)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

(三十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十八) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|--------------------------------------|-------------------|----|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 13% | |
| | 提供交通运输、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权 | 9% | |
| | 其他应税销售服务行为 | 6% | -- |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、22%、25% | -- |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% | -- |
| 教育附加税 | 实缴流转税税额 | 3% | -- |
| 地方教育附加税 | 实缴流转税税额 | 2% | -- |
| 房产税 | 房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准；以租金收入为纳税基准 | 1.2%、12% | -- |
| 个人所得税 | 员工个人所得税由本公司代扣代缴，独立董事津贴个人所得税由本公司代扣代缴。 | -- | -- |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------------------------|-------------|
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 15% |
| 深圳市科陆智慧工业有限公司 | 15% |
| 深圳市鸿志软件有限公司 | 15% |
| 四川科陆新能电气有限公司 | 15% |
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 15% |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 15% |
| 深圳市科陆精密仪器有限公司 | 15% |
| 科陆国际技术有限公司 | 15% |
| 香港港科实业有限公司 | 16.5%、8.25% |
| EGYPTIANSMARTMETERSCOMPANY(S.A.E) | 22% |
| 合并范围内的其他公司 | 25% |

(二) 税收优惠政策及依据

1. 增值税税收优惠

(1) 出口退税

本公司从 2004 年开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

(2) 软件行业增值税即征即退

2011 年 10 月 14 日，为了贯彻落实《国务院关于印发进一步鼓励软件和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号文），财政部和国家税务总局联合发布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）。根据财税[2011]100 号文的相关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。《关于软件产品增值税政策的通知》自 2011 年 1 月 1 日起执行。

公司之子公司深圳市鸿志软件有限公司按照上述税收优惠政策，享受相关的增值税即征即退税收优惠。

2. 企业所得税税收优惠政策

(1) 高新技术企业所得税优惠政策

依据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 1 月修订的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下简称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。

1) 本公司

2020 年 12 月 11 日，公司通过了高新技术企业复审，获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202044203594 号的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2020 年（含 2020 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15% 的税率计算所得税。

2) 深圳市科陆智慧工业有限公司

2021 年 12 月 23 日，本公司之子公司深圳市科陆智慧工业有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202144200806 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2021 年（含 2021 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15% 的税率计算所得税。

3) 深圳市鸿志软件有限公司

2021 年 12 月 23 日，公司子公司深圳市鸿志软件有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发编号为 GR202144200284 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2021 年（含 2021 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15% 的税率计算所得税。

4) 四川科陆新能电气有限公司

2020 年 12 月 3 日，公司子公司四川科陆新能电气有限公司通过了高新技术企业复审，获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发编号为 GR202051003762 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2020 年起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度公司按 15% 的税率计算所得税。

5) 广东省顺德开关厂有限公司

2020 年 12 月 9 日，公司子公司广东省顺德开关厂有限公司通过了高新技术企业复审，公司自 2020 年（含 2020 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度公司按 15% 的税率计算所得税。

6) 苏州科陆东自电气有限公司

2020 年 12 月 2 日，公司子公司苏州科陆东自电气有限公司通过公司通过了高新技术企业复审，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202032007954《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，公司自 2020 年（含 2020 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15% 的税率计算所得税。

7) 深圳市科陆精密仪器有限公司

2021 年 12 月 23 日，公司之子公司深圳市科陆精密仪器有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发编号为 GR202144202249 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2021 年（含 2021 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15% 的税率计算所得税。

8) 科陆国际技术有限公司

2021 年 12 月 23 日，公司之子公司科陆国际技术有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发编号为 GR202144206543 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2021 年（含 2021 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15% 的税率计算所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日。）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 284,952.56 | 47,663.86 |
| 银行存款 | 939,930,358.03 | 737,978,198.61 |
| 其他货币资金 | 806,376,553.07 | 379,859,226.22 |
| 合计 | 1,746,591,863.66 | 1,117,885,088.69 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 103,962,674.04 | 59,931,924.39 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 704,781,554.16 | 259,872,823.20 |
| 履约和信用证保证金 | 54,561,447.44 | 23,222,621.28 |
| 因诉讼冻结资金 | 47,033,551.47 | 96,763,781.74 |
| 合计 | 806,376,553.07 | 379,859,226.22 |

注释2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|----------|----------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 2,998.80 | 3,242.40 |
| 权益工具投资 | 2,998.80 | 3,242.40 |
| 合计 | 2,998.80 | 3,242.40 |

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,841,032.58 | 51,888,545.66 |
| 商业承兑汇票 | 8,202,617.20 | 46,995,057.80 |
| 减：减值准备 | 219,533.20 | 590,862.39 |
| 合计 | 46,824,116.58 | 98,292,741.07 |

2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 47,043,649.78 | 100.00 | 219,533.20 | 0.47 | 46,824,116.58 |
| 其中：银行承兑汇票 | 38,841,032.58 | 82.56 | 121,542.10 | 0.31 | 38,719,490.48 |
| 商业承兑汇票 | 8,202,617.20 | 17.44 | 97,991.10 | 1.19 | 8,104,626.10 |
| 合计 | 47,043,649.78 | 100.00 | 219,533.20 | 0.47 | 46,824,116.58 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 98,883,603.46 | 100.00 | 590,862.39 | 0.60 | 98,292,741.07 |
| 其中：银行承兑汇票 | 51,888,545.66 | 52.47 | 336,609.00 | 0.65 | 51,551,936.66 |
| 商业承兑汇票 | 46,995,057.80 | 47.53 | 254,253.39 | 0.54 | 46,740,804.41 |
| 合计 | 98,883,603.46 | 100.00 | 590,862.39 | 0.60 | 98,292,741.07 |

3. 期末无单项计提预期信用损失的应收票据。

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 38,841,032.58 | 121,542.10 | 0.31 |
| 商业承兑汇票 | 8,202,617.20 | 97,991.10 | 1.19 |
| 合计 | 47,043,649.78 | 219,533.20 | 0.47 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|------------|--------|------------|-----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 590,862.39 | --- | 371,329.19 | --- | --- | 219,533.20 |
| 其中：银行承兑汇票 | 336,609.00 | --- | 215,066.90 | --- | --- | 121,542.10 |
| 商业承兑汇票 | 254,253.39 | --- | 156,262.29 | --- | --- | 97,991.10 |
| 合计 | 590,862.39 | --- | 371,329.19 | --- | --- | 219,533.20 |

6. 本期无实际核销的应收票据。

7. 期末公司无已质押的应收票据。

8. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,078,724.88 | --- |
| 商业承兑汇票 | --- | 8,102,617.20 |
| 合计 | 8,078,724.88 | 8,102,617.20 |

9. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 6 个月以内（含 6 个月） | 851,971,252.22 | 992,956,662.24 |
| 6 个月—1 年以内（含 1 年） | 283,296,533.02 | 124,535,169.90 |
| 1—2 年 | 175,483,709.92 | 203,424,106.34 |
| 2—3 年 | 110,072,185.98 | 102,927,801.01 |
| 3 年以上 | 518,980,608.86 | 501,640,774.57 |
| 小计 | 1,939,804,290.00 | 1,925,484,514.06 |
| 减：坏账准备 | 598,020,618.47 | 559,667,534.03 |
| 合计 | 1,341,783,671.53 | 1,365,816,980.03 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 130,789,346.61 | 6.74 | 130,789,346.61 | 100.00 | -- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,809,014,943.39 | 93.26 | 467,231,271.86 | 25.83 | 1,341,783,671.53 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 1,809,014,943.39 | 93.26 | 467,231,271.86 | 25.83 | 1,341,783,671.53 |
| 合计 | 1,939,804,290.00 | 100.00 | 598,020,618.47 | 30.83 | 1,341,783,671.53 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 118,115,936.32 | 6.13 | 118,115,936.32 | 100.00 | -- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,807,368,577.74 | 93.87 | 441,551,597.71 | 24.43 | 1,365,816,980.03 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 1,807,368,577.74 | 93.87 | 441,551,597.71 | 24.43 | 1,365,816,980.03 |
| 合计 | 1,925,484,514.06 | 100.00 | 559,667,534.03 | 29.07 | 1,365,816,980.03 |

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 绿色储能技术研究院有限公司 | 74,307,042.34 | 74,307,042.34 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | 29,882,506.88 | 29,882,506.88 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 华泰超威(北京)新能源科技有限公司 | 16,329,700.00 | 16,329,700.00 | 100.00 | 预计无法回收 |
| KENYAPOWER&LIGHTINGCOMPANYLIMITED | 3,237,042.16 | 3,237,042.16 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 3,659,754.85 | 3,659,754.85 | 100.00 | 预计无法回收 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 山东艾妮屹晟电气设备有限公司 | 1,234,179.62 | 1,234,179.62 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 其他 | 2,139,120.76 | 2,139,120.76 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 合计 | 130,789,346.61 | 130,789,346.61 | 100.00 | |

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 无合同纠纷组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------------------|------------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 851,971,252.22 | --- | --- |
| 6 个月—1 年以内 (含 1 年) | 283,296,533.02 | 14,164,826.63 | 5.00 |
| 1—2 年 | 175,255,526.52 | 17,525,552.65 | 10.00 |
| 2—3 年 | 89,929,627.22 | 26,978,888.17 | 30.00 |
| 3 年以上 | 408,562,004.41 | 408,562,004.41 | 100.00 |
| 合计 | 1,809,014,943.39 | 467,231,271.86 | 25.83 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 118,115,936.32 | 19,566,742.16 | 6,893,331.87 | --- | --- | 130,789,346.61 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 441,551,597.71 | 33,600,846.88 | 6,423,762.39 | 1,232,602.00 | -264,808.34 | 467,231,271.86 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 441,551,597.71 | 33,600,846.88 | 6,423,762.39 | 1,232,602.00 | -264,808.34 | 467,231,271.86 |
| 合计 | 559,667,534.03 | 53,167,589.04 | 13,317,094.26 | 1,232,602.00 | -264,808.34 | 598,020,618.47 |

本期因减少子公司减少应收账款坏账准备 264,808.34 元。

6. 本报告实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,232,602.00 |

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|------|---------------|------------------|---------------|
| 第一名 | 74,307,042.34 | 3.83 | 74,307,042.34 |
| 第二名 | 69,677,074.72 | 3.59 | 8,281,535.02 |
| 第三名 | 69,315,867.55 | 3.57 | 3,146,770.70 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第四名 | 47,049,065.26 | 2.43 | - |
| 第五名 | 46,881,810.75 | 2.42 | - |
| 合计 | 307,230,860.62 | 15.84 | 85,735,348.06 |

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 43,786,343.58 | 85.62 | 16,403,573.03 | 71.88 |
| 1 至 2 年 | 836,295.18 | 1.64 | 941,318.61 | 4.12 |
| 2 至 3 年 | 1,146,950.33 | 2.24 | 266,498.26 | 1.17 |
| 3 年以上 | 5,371,086.46 | 10.50 | 5,211,313.94 | 22.83 |
| 合计 | 51,140,675.55 | 100.00 | 22,822,703.84 | 100.00 |

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 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 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 第一名 | 8,532,100.00 | 16.68 | 2023 年度 | 未收到货物 |
| 第二名 | 2,746,600.00 | 5.37 | 2023 年度 | 未收到货物 |
| 第三名 | 2,744,626.62 | 5.37 | 2022-2023 年度 | 未收到货物 |
| 第四名 | 2,466,988.68 | 4.82 | 2023 年度 | 未收到货物 |
| 第五名 | 2,415,794.25 | 4.72 | 2023 年度 | 未收到货物 |
| 合计 | 18,906,109.55 | 36.96 | -- | -- |

注释6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 161,836,072.98 | 276,881,936.99 |
| 合计 | 161,836,072.98 | 276,881,936.99 |

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 6 个月以内（含 6 个月） | 59,009,054.09 | 37,607,358.78 |
| 6 个月-1 年以内（含 1 年） | 12,412,483.20 | 111,745,258.13 |
| 1—2 年 | 58,040,322.25 | 109,738,118.91 |
| 2—3 年 | 39,845,040.89 | 26,402,466.78 |
| 3 年以上 | 983,081,808.97 | 978,483,398.00 |
| 小计 | 1,152,388,709.40 | 1,263,976,600.60 |
| 减：坏账准备 | 990,552,636.42 | 987,094,663.61 |
| 合计 | 161,836,072.98 | 276,881,936.99 |

2. 按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 30,448,570.38 | 23,129,346.46 |
| 备用金 | 8,298,570.64 | 7,160,675.70 |
| 往来款 | 924,442,826.40 | 975,094,895.59 |
| 股权转让款 | 185,672,546.85 | 255,549,236.33 |
| 其他 | 3,526,195.13 | 3,042,446.52 |
| 合计 | 1,152,388,709.40 | 1,263,976,600.60 |

3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 884,949,319.62 | 76.79 | 871,493,134.62 | 98.48 | 13,456,185.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 267,439,389.78 | 23.21 | 119,059,501.80 | 44.52 | 148,379,887.98 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 259,407,211.62 | 22.51 | 119,059,501.80 | 45.90 | 140,347,709.82 |
| 特定款项组合 | 8,032,178.16 | 0.70 | --- | --- | 8,032,178.16 |
| 合计 | 1,152,388,709.40 | 100.00 | 990,552,636.42 | 85.96 | 161,836,072.98 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|-------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 890,891,053.62 | 70.48 | 877,434,868.62 | 98.49 | 13,456,185.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 373,085,546.98 | 29.52 | 109,659,794.99 | 29.39 | 263,425,751.99 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 367,060,434.68 | 29.04 | 109,659,794.99 | 29.88 | 257,400,639.69 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 特定款项组合 | 6,025,112.30 | 0.48 | --- | --- | 6,025,112.30 |
| 合计 | 1,263,976,600.60 | 100.00 | 987,094,663.61 | 78.09 | 276,881,936.99 |

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 中核国缆新能源有限公司 | 391,321,500.00 | 391,321,500.00 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 百年金海科技有限公司 | 344,967,924.83 | 344,967,924.83 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 恒大新能源科技集团有限公司 | 134,561,850.00 | 121,105,665.00 | 90.00 | 预计可回收 10% |
| 张波 | 10,760,786.04 | 10,760,786.04 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 死海旅游度假有限公司 | 2,472,100.00 | 2,472,100.00 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 零星单位 | 865,158.75 | 865,158.75 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 合计 | 884,949,319.62 | 871,493,134.62 | 98.48 | --- |

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无合同纠纷组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 50,976,875.93 | 2,548,843.79 | 5.00 |
| 6 个月-1 年以内 (含 1 年) | 12,412,483.20 | 620,624.14 | 5.00 |
| 1—2 年 | 58,040,322.25 | 5,804,032.24 | 10.00 |
| 2—3 年 | 39,845,040.89 | 11,953,512.28 | 30.00 |
| 3 年以上 | 98,132,489.35 | 98,132,489.35 | 100.00 |
| 合计 | 259,407,211.62 | 119,059,501.80 | 45.90 |

(2) 特殊款项组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 特定款项组合 | 8,032,178.16 | --- | --- |
| 合计 | 8,032,178.16 | --- | --- |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| | | | | |

| 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) | |
| 期初余额 | 7,378,395.39 | 102,281,399.60 | 877,434,868.62 | 987,094,663.61 |
| 本期计提 | --- | 26,793,216.34 | --- | 26,793,216.34 |
| 本期转回 | 4,208,927.45 | 12,892,258.34 | 5,133,734.00 | 22,234,919.79 |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | 175,625.00 | 808,000.00 | 983,625.00 |
| 其他变动 | --- | -116,698.74 | --- | -116,698.74 |
| 期末余额 | 3,169,467.94 | 115,890,033.86 | 871,493,134.62 | 990,552,636.42 |

本期因减少子公司减少其他应收款坏账准备 116,698.73 元。

7. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 983,625.00 |

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|--------------|------------------|----------------|
| 第一名 | 往来款 | 391,321,500.00 | 3 年以上 | 33.96 | 391,321,500.00 |
| 第二名 | 往来款 | 344,967,924.83 | 3 年以上 | 29.94 | 344,967,924.83 |
| 第三名 | 股权转让款 | 134,561,850.00 | 3 年以上 | 11.68 | 121,105,665.00 |
| 第四名 | 往来款 | 38,225,130.71 | 1-2 年, 2-3 年 | 3.32 | 11,011,539.21 |
| 第五名 | 往来款 | 29,210,703.09 | 1-2 年, 2-3 年 | 2.53 | 3,329,070.31 |
| 合计 | --- | 938,287,108.63 | --- | 81.43 | 871,735,699.35 |

9. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

10. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 245,874,516.61 | 62,575,932.43 | 183,298,584.18 | 302,085,966.60 | 41,897,997.31 | 260,187,969.29 |
| 在产品 | 208,802,077.34 | 42,905,644.40 | 165,896,432.94 | 529,587,752.20 | 27,154,919.64 | 502,432,832.56 |
| 库存商品 | 71,532,435.80 | 11,912,247.57 | 59,620,188.23 | 94,457,649.99 | 9,553,009.03 | 84,904,640.96 |
| 发出商品 | 137,444,707.74 | 22,821,775.14 | 114,622,932.60 | 215,321,500.34 | 24,176,058.96 | 191,145,441.38 |
| 工程施工 | 901,013,169.68 | 79,465,789.95 | 821,547,379.73 | 199,643,485.79 | 79,563,187.40 | 120,080,298.39 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合计 | 1,564,666,907.17 | 219,681,389.49 | 1,344,985,517.68 | 1,341,096,354.92 | 182,345,172.34 | 1,158,751,182.58 |

2. 存货跌价准备

| 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 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 41,897,997.31 | 32,166,758.84 | --- | 1,034,371.69 | 10,454,452.03 | --- | 62,575,932.43 |
| 在产品 | 27,154,919.64 | 20,485,705.66 | --- | 1,694,247.07 | 3,040,733.83 | --- | 42,905,644.40 |
| 库存商品 | 9,553,009.03 | 3,532,956.30 | --- | 471,613.20 | 702,104.56 | --- | 11,912,247.57 |
| 发出商品 | 24,176,058.96 | 2,734,489.17 | --- | 3,864,676.32 | 224,096.67 | --- | 22,821,775.14 |
| 工程施工 | 79,563,187.40 | --- | --- | 97,397.45 | --- | --- | 79,465,789.95 |
| 合计 | 182,345,172.34 | 58,919,909.97 | --- | 7,162,305.73 | 14,421,387.09 | --- | 219,681,389.49 |

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

注释8. 持有待售资产

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|--------------------|---------------|---------------|--------|---------|
| 广东顺德农村商业银行股份有限公司股份 | 25,087,074.48 | 34,287,267.20 | --- | 2023 年度 |
| 合计 | 25,087,074.48 | 34,287,267.20 | --- | --- |

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 增值税留抵扣额 | 227,409,287.73 | 150,886,963.07 |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | --- | 786,680.64 |
| 其他 | 2,890,822.64 | 7,485,769.07 |
| 合计 | 230,300,110.37 | 159,159,412.78 |

注释10. 长期应收款

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 16,360,262.90 | --- | 16,360,262.90 | 17,744,926.87 | --- | 17,744,926.87 | 4.75% |
| 合计 | 16,360,262.90 | --- | 16,360,262.90 | 17,744,926.87 | --- | 17,744,926.87 | --- |

注释11. 长期股权投资

深圳市科陆电子科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------------------|----------------|--------|---------------|----------------|----------|--------|-------------|--------|-----|----------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 江西科能储能电池系统有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 44,047,191.89 |
| 小计 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 44,047,191.89 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 江苏兴盛诚速通新能源科技有限公司 | 7,244,797.27 | --- | --- | -684,913.02 | --- | --- | --- | --- | --- | 6,559,884.25 | --- |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | 26,481,001.49 | --- | --- | -2,096,490.13 | --- | --- | --- | --- | --- | 24,384,511.36 | --- |
| 广东科陆智泊信息科技有限公司 | 4,340,783.27 | --- | --- | -94,539.60 | --- | --- | --- | --- | --- | 4,246,243.67 | --- |
| 丰镇市联昌能源科技有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 3,275,643.41 |
| 海豚大数据网络科技有限公司（深圳）有限公司 | 26,085,304.75 | --- | --- | -2,332,626.34 | --- | --- | --- | --- | --- | 23,752,678.41 | 13,088,438.09 |
| 深能上银二号(嘉兴)股权投资合伙企业(有限合伙) | 19,451,507.38 | --- | --- | -165,102.63 | --- | --- | --- | --- | --- | 19,286,404.75 | --- |
| 深圳芯珑电子科技有限公司 | 28,358,738.49 | --- | --- | -823,204.64 | --- | --- | --- | --- | --- | 27,535,533.85 | --- |
| 深圳市车电网络有限公司 | 304,992,000.00 | --- | 17,999,139.28 | -12,243,670.06 | --- | --- | --- | --- | --- | 274,749,190.66 | --- |
| 浙江山顶资产管理有限公司 | 24,962,576.06 | --- | --- | -139,222.62 | --- | --- | --- | --- | --- | 24,823,353.44 | --- |
| 科陆国达（内蒙古）新能源有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 3,012,588.13 |

深圳市科陆电子科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 小计 | 441,916,708.71 | -- | 17,999,139.28 | -18,579,769.04 | -- | -- | -- | -- | -- | 405,337,800.39 | 19,376,669.63 |
| 合计 | 441,916,708.71 | -- | 17,999,139.28 | -18,579,769.04 | -- | -- | -- | -- | -- | 405,337,800.39 | 63,423,861.52 |

注释12. 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 权益工具投资 | | |
| 其中： | | |
| 西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）1.25%股权 | 41,893,991.99 | 43,308,424.87 |
| 深圳仙苗科技有限公司 12.86%股权 | 178,939.82 | 194,926.72 |
| 广东喜途新能源科技有限公司 15.00%股权 | 3,572.23 | 10,502.23 |
| 地上铁租车（深圳）有限公司 2.30%股权 | 100,153,150.88 | 100,153,150.88 |
| 合计 | 142,229,654.92 | 143,667,004.70 |

注释13. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值 | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 173,689,953.95 | 14,390,116.08 | 188,080,070.03 |
| 2. 本期增加金额 | 5,806,397.97 | --- | 5,806,397.97 |
| 存货/固定资产/在建工程转入 | 5,806,397.97 | --- | 5,806,397.97 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 179,496,351.92 | 14,390,116.08 | 193,886,468.00 |
| 二. 累计折旧（摊销） | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 42,099,238.58 | 5,532,670.33 | 47,631,908.91 |
| 2. 本期增加金额 | 1,988,181.14 | 105,509.92 | 2,093,691.06 |
| 计提或摊销 | 1,988,181.14 | 105,509.92 | 2,093,691.06 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 44,087,419.72 | 5,638,180.25 | 49,725,599.97 |
| 三. 减值准备 | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | --- | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | --- | --- | --- |
| 四. 账面价值 | --- | --- | --- |
| 1. 期末账面价值 | 135,408,932.20 | 8,751,935.83 | 144,160,868.03 |
| 2. 期初账面价值 | 131,590,715.37 | 8,857,445.75 | 140,448,161.12 |

2. 无未办妥产权证书的投资性房地产。

注释14. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------------------|
| 固定资产 | 986,433,584.05 | 1,023,223,926.30 |
| 固定资产清理 | --- | --- |
| 合计 | 986,433,584.05 | 1,023,223,926.30 |

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 房屋装修 | 合计 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 期初余额 | 831,051,173.00 | 554,505,821.90 | 515,381,718.99 | 143,291,789.99 | 67,490,411.41 | 2,111,720,915.29 |
| 本期增加金额 | 3,064,996.14 | 9,757,021.36 | 779,664.61 | 8,326,212.75 | 1,095,319.99 | 23,023,214.85 |
| 购置 | 3,064,996.14 | 9,740,559.42 | 779,664.61 | 8,293,631.59 | 1,023,491.50 | 22,902,343.26 |
| 在建工程转入 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他转入 | --- | 16,461.94 | --- | 32,581.16 | 71,828.49 | 120,871.59 |
| 本期减少金额 | --- | 6,545,426.86 | 157,606,155.01 | 6,747,330.06 | 4,904,286.87 | 175,803,198.80 |
| 处置或报废 | --- | 5,341,308.88 | 19,855,165.90 | 754,762.69 | 4,904,286.87 | 30,855,524.34 |
| 其他转出 | --- | 1,204,117.98 | 137,750,989.11 | 5,992,567.37 | --- | 144,947,674.46 |
| 期末余额 | 834,116,169.14 | 557,717,416.40 | 358,555,228.59 | 144,870,672.68 | 63,681,444.53 | 1,958,940,931.34 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | |
| 期初余额 | 153,455,673.98 | 202,604,563.38 | 340,493,092.85 | 96,641,876.08 | 9,982,333.82 | 803,177,540.11 |
| 本期增加金额 | 14,354,963.24 | 11,763,736.35 | 15,891,844.81 | 4,370,214.77 | 2,560,516.85 | 48,941,276.02 |
| 计提 | 14,354,963.24 | 11,754,630.54 | 15,891,844.81 | 4,340,891.73 | 2,504,293.09 | 48,846,623.41 |
| 其他转入 | --- | 9,105.81 | --- | 29,323.04 | 56,223.76 | 94,652.61 |
| 本期减少金额 | --- | 4,933,183.04 | 124,016,710.01 | 4,985,805.87 | 4,465,417.67 | 138,401,116.59 |
| 处置或报废 | --- | 3,323,097.27 | 13,962,993.61 | 1,265,103.09 | 4,465,417.67 | 23,016,611.64 |
| 其他转出 | --- | 1,610,085.77 | 110,053,716.40 | 3,720,702.78 | --- | 115,384,504.95 |
| 期末余额 | 167,810,637.22 | 209,435,116.69 | 232,368,227.65 | 96,026,284.98 | 8,077,433.00 | 713,717,699.54 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 期初余额 | 10,299,138.68 | 156,503,060.49 | 112,531,264.57 | 5,908,951.73 | 77,033.41 | 285,319,448.88 |
| 本期增加金额 | --- | 13,019,875.93 | --- | --- | --- | 13,019,875.93 |
| 计提 | --- | 13,019,875.93 | --- | --- | --- | 13,019,875.93 |
| 其他转入 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期减少金额 | --- | 27,184,032.06 | 12,365,645.00 | --- | --- | 39,549,677.06 |
| 处置或报废 | --- | 27,184,032.06 | --- | --- | --- | 27,184,032.06 |
| 其他转出 | --- | --- | 12,365,645.00 | --- | --- | 12,365,645.00 |
| 期末余额 | 10,299,138.68 | 142,338,904.36 | 100,165,619.57 | 5,908,951.73 | 77,033.41 | 258,789,647.75 |
| 四. 账面价值 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 房屋装修 | 合计 |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 期末账面价值 | 656,006,393.24 | 205,943,395.35 | 26,021,381.37 | 42,935,435.97 | 55,526,978.12 | 986,433,584.05 |
| 期初账面价值 | 667,296,360.34 | 195,398,198.03 | 62,357,361.57 | 40,740,962.18 | 57,431,044.18 | 1,023,223,926.30 |

2. 期末暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|---------------|------|
| 机器设备 | 27,822,794.95 | 7,216,673.59 | 20,606,121.36 | -- |
| 合计 | 27,822,794.95 | 7,216,673.59 | 20,606,121.36 | -- |

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 113,364,337.97 | 南昌研发大楼房产证正在办理中 |
| 合计 | 113,364,337.97 | |

4. 固定资产的其他说明

期末固定资产抵押情况，详见本附注十二、抵押资产情况。

注释15. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,288,227,614.07 | 1,229,988,898.33 |
| 工程物资 | -- | -- |
| 合计 | 1,288,227,614.07 | 1,229,988,898.33 |

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 宁夏同心日升光伏发电有限公司 | 15,555,112.32 | 15,555,112.32 | -- | 15,555,112.32 | 15,555,112.32 | -- |
| 云南江川翠峰项目 | 54,351,479.99 | 54,351,479.99 | -- | 54,351,479.99 | 54,351,479.99 | -- |
| 智慧能源产业园项目 | 1,251,660,185.01 | -- | 1,251,660,185.01 | 1,211,510,534.35 | -- | 1,211,510,534.35 |
| 五沙厂房工程 | -- | -- | -- | 5,806,397.97 | -- | 5,806,397.97 |
| 康保光伏项目 | 15,667,155.11 | 15,667,155.11 | -- | 15,667,155.11 | 15,667,155.11 | -- |
| 单项电能表产品线项目 | 20,120,394.25 | -- | 20,120,394.25 | 6,388,677.92 | -- | 6,388,677.92 |
| 冰蓄冷项目 | -- | -- | -- | 4,441,812.94 | -- | 4,441,812.94 |
| 宜春科陆储能基地一期扩建项目 | 12,663,390.18 | -- | 12,663,390.18 | -- | -- | -- |

| 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 |
| 宜春工厂测试平台搭建项目 | 1,210,049.62 | --- | 1,210,049.62 | --- | --- | --- |
| 其他 | 2,573,595.01 | --- | 2,573,595.01 | 1,841,475.15 | --- | 1,841,475.15 |
| 合计 | 1,373,801,361.49 | 85,573,747.42 | 1,288,227,614.07 | 1,315,562,645.75 | 85,573,747.42 | 1,229,988,898.33 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|---------------|--------------|--------|------------------|
| 智慧能源产业园项目 | 1,211,510,534.35 | 40,149,650.66 | --- | --- | 1,251,660,185.01 |
| 合计 | 1,211,510,534.35 | 40,149,650.66 | --- | --- | 1,251,660,185.01 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 工程投入 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 |
|-----------|-------------|----------------------|------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 智慧能源产业园项目 | 166,070.56 | 75.37 | 基本完工 | --- | --- | --- | 自有资金 |
| 合计 | 166,070.56 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

注释16. 使用权资产

| 项目 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 252,429,947.44 | 252,429,947.44 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- |
| 租赁到期 | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 252,429,947.44 | 252,429,947.44 |
| 二. 累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 69,972,423.88 | 69,972,423.88 |
| 2. 本期增加金额 | 4,649,445.28 | 4,649,445.28 |
| 本期计提 | 4,649,445.28 | 4,649,445.28 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- |
| 租赁到期 | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 74,621,869.16 | 74,621,869.16 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | 56,721,048.76 | 56,721,048.76 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- |

| 项目 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 租赁到期 | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 56,721,048.76 | 56,721,048.76 |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 121,087,029.52 | 121,087,029.52 |
| 2. 期初账面价值 | 125,736,474.80 | 125,736,474.80 |

注释17. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 技术使用权 | 高尔夫球会 会籍 | 软件 | 商标 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| | | | | | 注册费 | |
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 551,591,685.19 | 47,050,648.74 | 1,334,720.46 | 60,473,766.26 | 78,429.60 | 660,529,250.25 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- | 1,385,471.71 | --- | 1,385,471.71 |
| 购置 | --- | --- | --- | 1,385,471.71 | --- | 1,385,471.71 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- | 725,212.64 | --- | 725,212.64 |
| 处置 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他转出 | --- | --- | --- | 725,212.64 | --- | 725,212.64 |
| 4. 期末余额 | 551,591,685.19 | 47,050,648.74 | 1,334,720.46 | 61,134,025.33 | 78,429.60 | 661,189,509.32 |
| 二. 累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 96,248,454.60 | 46,025,846.72 | 670,077.80 | 52,970,510.14 | 78,429.60 | 195,993,318.86 |
| 2. 本期增加金额 | 8,260,213.52 | --- | 37,269.68 | 863,899.57 | --- | 9,161,382.77 |
| 计提 | 8,260,213.52 | --- | 37,269.68 | 863,899.57 | --- | 9,161,382.77 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- | 311,593.49 | --- | 311,593.49 |
| 处置 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他转出 | --- | --- | --- | 311,593.49 | --- | 311,593.49 |
| 4. 期末余额 | 104,508,668.12 | 46,025,846.72 | 707,347.48 | 53,522,816.22 | 78,429.60 | 204,843,108.14 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | --- | 1,024,802.02 | --- | 555,616.17 | --- | 1,580,418.19 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- | 712.25 | --- | 712.25 |
| 其他转入 | --- | --- | --- | 712.25 | --- | 712.25 |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- | 413,619.15 | --- | 413,619.15 |
| 其他转出 | --- | --- | --- | 413,619.15 | --- | 413,619.15 |
| 4. 期末余额 | --- | 1,024,802.02 | --- | 142,709.27 | --- | 1,167,511.29 |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 447,083,017.07 | --- | 627,372.98 | 7,468,499.84 | --- | 455,178,889.89 |
| 2. 期初账面价值 | 455,343,230.59 | --- | 664,642.66 | 6,947,639.95 | --- | 462,955,513.20 |

2. 无形资产说明

期末无形资产抵押情况，详见本附注十二、抵押资产情况。

3. 无未办妥产权证书的土地使用权。

注释18. 商誉

1. 商誉账面原值

| 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 上海东自电气有限公司 | 12,978,821.03 | -- | -- | -- | -- | 12,978,821.03 |
| 四川锐南电力建设工程有限公司 | 2,963,182.82 | -- | -- | -- | -- | 2,963,182.82 |
| 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 | 22,504,108.61 | -- | -- | -- | -- | 22,504,108.61 |
| 宜兴市同德能源科技有限公司 | 106,364.74 | -- | -- | -- | -- | 106,364.74 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 46,476,789.09 | -- | -- | -- | -- | 46,476,789.09 |
| 广东顺意电工绝缘器材有限公司 | 2,460,882.35 | -- | -- | -- | -- | 2,460,882.35 |
| EGYPTIANSMARTMETERSCOMPANY(S.A.E) | 10,903,676.32 | -- | -- | -- | -- | 10,903,676.32 |
| 合计 | 98,393,824.96 | -- | -- | -- | -- | 98,393,824.96 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------|----|------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 | 22,504,108.61 | -- | -- | -- | -- | 22,504,108.61 |
| 宜兴市同德能源科技有限公司 | 106,364.74 | -- | -- | -- | -- | 106,364.74 |
| 广东顺意电工绝缘器材有限公司 | 2,460,882.35 | -- | -- | -- | -- | 2,460,882.35 |
| 合计 | 25,071,355.70 | -- | -- | -- | -- | 25,071,355.70 |

注释19. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费 | 73,186,773.86 | 1,163,599.82 | 3,537,865.27 | -- | 70,812,508.41 |
| 土地租赁费 | 6,634,390.94 | -- | 10,532.52 | -- | 6,623,858.42 |
| 场地租赁费 | 5,188,092.51 | -- | 190,094.16 | -- | 4,997,998.35 |
| 330KV 聚明变电站 | 918,082.52 | -- | 255,168.90 | -- | 662,913.62 |
| 财务咨询费 | 201,521.59 | -- | 128,461.84 | -- | 73,059.75 |
| 充电场站基础 | 230,181.22 | -- | 34,480.87 | 195,700.35 | -- |
| 合计 | 86,359,042.64 | 1,163,599.82 | 4,156,603.56 | 195,700.35 | 83,170,338.55 |

注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 资产减值准备 | 1,338,700,941.66 | 205,876,915.17 | 1,235,794,607.74 | 192,679,977.51 |
| 可弥补亏损 | 2,266,139,992.59 | 357,565,922.62 | 1,818,650,889.56 | 309,300,519.64 |
| 内部交易未实现利润 | 25,840,298.07 | 3,876,044.71 | 35,003,552.50 | 5,250,532.86 |
| 预计负债 | 10,167,670.00 | 1,525,150.50 | 10,167,670.00 | 1,525,150.50 |
| 合计 | 3,640,848,902.32 | 568,844,033.00 | 3,099,616,719.80 | 508,756,180.51 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 41,879,666.07 | 6,281,949.91 | 41,879,666.07 | 6,281,949.91 |
| 合计 | 41,879,666.07 | 6,281,949.91 | 41,879,666.07 | 6,281,949.91 |

注释21. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 预付工程款 | 7,196,174.79 | 12,184,491.94 |
| 预付设备款 | 2,099,398.86 | 5,096,246.85 |
| 融资租赁保证金 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 未实现售后租回损益 | 28,504,346.92 | 29,838,985.33 |
| 发债保证金 | 50,000,000.00 | 229,000,000.00 |
| 车辆补贴款 | 34,852,070.00 | 34,852,070.00 |
| 合计 | 130,151,990.57 | 318,471,794.12 |

注释22. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 保证+抵押借款+质押 | 2,352,363,406.14 | 2,691,950,127.94 |
| 票据贴现 | 731,950,000.00 | 262,354,828.78 |
| 合计 | 3,084,313,406.14 | 2,954,304,956.72 |

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款说明

期末与质押借款相关的质押情况，详见本附注六、注释 61 “所有权或使用权受到限制的资产”；期末与保证借款相关的保证情况，详见本附注十一、“关联担保情况”。

注释23. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 514,549,062.49 | 32,503,160.45 |

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 185,684,547.30 | 238,827,686.69 |
| 合计 | 700,233,609.79 | 271,330,847.14 |

注释24. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付工程款 | 183,016,207.10 | 379,234,561.35 |
| 应付设备款 | 18,402,915.00 | 35,253,477.31 |
| 应付材料款 | 1,094,946,124.37 | 1,351,370,622.78 |
| 合计 | 1,296,365,246.47 | 1,765,858,661.44 |

注释25. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 产品销售款 | 1,040,021,562.95 | 726,134,314.21 |
| 合计 | 1,040,021,562.95 | 726,134,314.21 |

注释26. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 77,787,472.18 | 299,140,398.92 | 304,613,632.69 | 72,314,238.41 |
| 离职后福利-设定提存计划 | --- | 17,314,136.86 | 17,314,136.86 | --- |
| 辞退福利 | --- | 823,837.94 | 823,837.94 | --- |
| 合计 | 77,787,472.18 | 317,278,373.72 | 322,751,607.49 | 72,314,238.41 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 77,787,472.18 | 278,834,589.82 | 284,307,823.59 | 72,314,238.41 |
| 职工福利费 | --- | 6,465,188.32 | 6,465,188.32 | --- |
| 社会保险费 | --- | 6,203,525.59 | 6,203,525.59 | --- |
| 其中：基本医疗保险费 | --- | 5,463,571.65 | 5,463,571.65 | --- |
| 工伤保险费 | --- | 365,474.59 | 365,474.59 | --- |
| 生育保险费 | --- | 374,479.35 | 374,479.35 | --- |
| 住房公积金 | --- | 7,557,870.07 | 7,557,870.07 | --- |
| 工会经费和职工教育经费 | --- | 79,225.12 | 79,225.12 | --- |
| 合计 | 77,787,472.18 | 299,140,398.92 | 304,613,632.69 | 72,314,238.41 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 | --- | 16,869,340.15 | 16,869,340.15 | --- |
| 失业保险费 | --- | 444,796.71 | 444,796.71 | --- |
| 合计 | --- | 17,314,136.86 | 17,314,136.86 | --- |

注释27. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 15,789,707.82 | 39,171,700.10 |
| 企业所得税 | 2,621,618.90 | 1,764,050.35 |
| 个人所得税 | 8,307,200.86 | 5,206,257.07 |
| 城市维护建设税 | 1,462,021.21 | 1,498,316.60 |
| 房产税 | 222,337.65 | 588,885.40 |
| 教育费附加 | 294,074.29 | 1,043,415.14 |
| 土地增值税 | --- | 1,104.27 |
| 印花税 | 4,458.08 | 56,975.25 |
| 土地使用税 | 109,999.50 | 193,643.13 |
| 合计 | 28,811,418.31 | 49,524,347.31 |

注释28. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 91,325.61 | 91,325.61 |
| 其他应付款 | 473,630,324.40 | 726,932,644.40 |
| 合计 | 473,721,650.01 | 727,023,970.01 |

(一) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 91,325.61 | 91,325.61 |
| 合计 | 91,325.61 | 91,325.61 |

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 押金、保证金及质保金 | 37,180,992.14 | 50,455,911.73 |
| 应付技术服务费 | 69,015,429.17 | 63,494,019.92 |
| 应付运输和保险费 | 15,694,418.50 | 25,390,768.90 |
| 员工往来款 | 2,471,789.48 | 9,747,612.43 |
| 往来款 | 217,081,586.11 | 431,173,562.24 |
| 应付股权收购款 | 35,487,267.20 | 34,569,600.00 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 担保赔偿 | 94,677,500.00 | 111,677,500.00 |
| 其他 | 2,021,341.80 | 423,669.18 |
| 合计 | 473,630,324.40 | 726,932,644.40 |

注释29. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 42,543,944.39 | 101,195,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 525,071,955.23 | 519,023,087.65 |
| 一年内到期的租赁负债 | 38,581,438.92 | 37,353,239.31 |
| 合计 | 606,197,338.54 | 657,571,326.96 |

注释30. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 11,238,401.21 | 22,411,997.47 |
| 合计 | 11,238,401.21 | 22,411,997.47 |

注释31. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 46,843,944.39 | 46,843,944.39 |
| 抵押+质押+保证借款 | 593,993,743.06 | 273,324,909.78 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 42,543,944.39 | 101,195,000.00 |
| 合计 | 598,293,743.06 | 218,973,854.17 |

长期借款说明：

期末与抵押借款相关的情况，详见本附注十二、资产抵押情况。

注释32. 应付债券

1. 应付债券类别

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|------------------|
| 公司债 | 525,071,955.23 | 1,028,650,345.31 |
| 减：一年到期的应付债券 | 525,071,955.23 | 519,023,087.65 |
| 合计 | --- | 509,627,257.66 |

2. 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|------------|------------------|----------|------|------------------|------------------|
| 2020 年公司债券 | 500,000,000.00 | 2020/6/1 | 3 年 | 500,000,000.00 | 519,023,087.65 |
| 2022 年公司债券 | 500,000,000.00 | 2022/8/1 | 2 年 | 500,000,000.00 | 509,627,257.66 |
| 合计 | 1,000,000,000.00 | --- | --- | 1,000,000,000.00 | 1,028,650,345.31 |

续：

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值 计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------------|------|---------------|-------------|----------------|----------------|
| 2020 年公司债券 | --- | 14,232,020.53 | -494,891.82 | 533,750,000.00 | --- |
| 2022 年公司债券 | --- | 15,000,000.00 | -444,697.57 | --- | 525,071,955.23 |
| 合计 | --- | 29,232,020.53 | -939,589.39 | 533,750,000.00 | 525,071,955.23 |

注释33. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|---------------|
| 租赁负债 | 460,060.61 | 20,154,315.84 |
| 合计 | 460,060.61 | 20,154,315.84 |

注释34. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|---------|
| 诉讼赔偿 | 10,167,670.00 | 10,167,670.00 | 预计诉讼赔偿款 |
| 合计 | 10,167,670.00 | 10,167,670.00 | --- |

注释35. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------|
| 资产或收益相 关政府补助 | 85,492,513.91 | 671,128.00 | 18,650,252.31 | 67,513,389.60 | 详见表 1 |
| 合计 | 85,492,513.91 | 671,128.00 | 18,650,252.31 | 67,513,389.60 | --- |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计 入营业 外收入 金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产 相关/ 与收益 相关 |
|--|---------------|--------------|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|-------------------------|
| 新能源汽车 推广应用补 助金 | 41,057,314.91 | --- | --- | --- | 7,973,359.13 | -7,109,142.73 | 25,974,813.05 | 与资产 相关政府 补助 |
| 高性能电动 汽车集成一 体化控制器 关键技术研究 | 66,666.65 | --- | --- | 66,666.65 | --- | --- | --- | 与资产 相关政府 补助 |
| 梯次利用动 力电池快速 分选及重组 技术研究-1 | 40,630.01 | --- | --- | 40,630.01 | --- | --- | --- | 与资产 相关政府 补助 |
| 退役动力电 池电芯和模 块的健康状 态和残值评 估技术研究 院-1 | 47,648.34 | --- | --- | 25,990.01 | --- | --- | 21,658.33 | 与资产 相关政府 补助 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|-------------|-----|------------|-----|-----|--------------|-----------|
| 深圳市智能配电网工程技术研究中心-1 | 533,333.32 | --- | --- | 200,000.00 | --- | --- | 333,333.32 | 与资产相关政府补助 |
| 梯次利用动力电池快速分选及重组技术研究-2 | 139,745.00 | --- | --- | 44,130.01 | --- | --- | 95,614.99 | 与资产相关政府补助 |
| 退役动力电池电芯和模块的健康状态和残值评估技术研究院-2 | 107,835.00 | --- | --- | 30,810.00 | --- | --- | 77,025.00 | 与资产相关政府补助 |
| 梯次利用动力电池快速分选及重组技术研究-3 | 100,300.00 | --- | --- | 20,060.00 | --- | --- | 80,240.00 | 与资产相关政府补助 |
| 深圳市智能配电网工程技术研究中心-2 | 1,100,000.00 | --- | --- | 200,000.00 | --- | --- | 900,000.00 | 与资产相关政府补助 |
| 退役动力电池电芯和模块的健康状态和残值评估技术研究院-3 | 71,060.00 | --- | --- | 12,540.00 | --- | --- | 58,520.00 | 与资产相关政府补助 |
| 退役动力电池电芯和模块的健康状态和残值评估技术研究院-4 | 187,403.33 | --- | --- | 29,590.00 | --- | --- | 157,813.33 | 与资产相关政府补助 |
| 梯次利用动力电池快速分选及重组技术研究-4 | 268,406.67 | --- | --- | 42,380.00 | --- | --- | 226,026.67 | 与资产相关政府补助 |
| 重 2021027 基于锂电储能技术的虚拟电厂关键技术研究 | 1,666,666.66 | --- | --- | 200,000.00 | --- | --- | 1,466,666.66 | 与资产相关政府补助 |
| 水系电池系统设计集成失效分析与寿命预测 (R-2300004) | 600,000.00 | -200,000.00 | --- | 40,000.00 | --- | --- | 360,000.00 | 与资产相关政府补助 |
| 无锡陆金设备补贴 | 384,233.20 | --- | --- | 30,334.20 | --- | --- | 353,899.00 | 与资产相关政府补助 |

| | | | | | | | | |
|---|---------------|------------|-----|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 深圳市科技创新委员会-重 20180045 新能源电动汽车双面水冷多合一电机控制器关键技术研发-项目款 | 750,000.00 | --- | --- | 180,000.00 | --- | --- | 570,000.00 | 与资产相关政府补助 |
| 土地补贴款 | 10,260,168.74 | --- | --- | 131,822.28 | --- | --- | 10,128,346.46 | 与资产相关政府补助 |
| 充电桩设施补助 | 21,952,234.25 | 871,128.00 | --- | 2,154,102.31 | --- | --- | 20,669,259.94 | 与资产相关政府补助 |
| 南昌市财政局新能源汽车推广应用补助和奖励资金 | 326,598.04 | --- | --- | 29,690.70 | --- | --- | 296,907.34 | 与资产相关政府补助 |
| 市工业企业技术改造固定资产投资奖补配 | 1,922,699.41 | --- | --- | 35,920.24 | --- | --- | 1,886,779.17 | 与资产相关政府补助 |
| 佛山市工业企业技术改造补贴 | 826,370.62 | --- | --- | 15,484.02 | --- | --- | 810,886.60 | 与资产相关政府补助 |
| 昆山市淀山湖镇招商服务中心基础设施补贴款 | 3,083,199.76 | --- | --- | 37,600.02 | --- | --- | 3,045,599.74 | 与资产相关政府补助 |
| 合计 | 85,492,513.91 | 671,128.00 | --- | 3,567,750.45 | 7,973,359.13 | -7,109,142.73 | 67,513,389.60 | --- |

注释36. 其他非流动负债

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 756,000.00 | 756,000.00 |
| 合计 | 756,000.00 | 756,000.00 |

注释37. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|-----|-------|-----|-----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,408,349,147.00 | 252,467,541.00 | --- | --- | --- | --- | 1,660,816,688.00 |

股本变动情况说明：

1、本期公司非公开发行股票，增加注册资本 252,467,541.00 股，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2023]000268 号”《验资报告》验证。

注释38. 资本公积

| 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） | 1,910,086,782.94 | 560,291,742.89 | --- | 2,470,378,525.83 |
| 合计 | 1,910,086,782.94 | 560,291,742.89 | --- | 2,470,378,525.83 |

资本公积的说明：

1、本期公司非公开发行股票，增加资本公积（股本溢价）560,291,742.89 元。

注释39. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | | | 期末余额 | |
|-------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---|-----------------|------------------|---------------------------|--|------|--|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前 期计入 其他综 合收益 当期损 益 | 减：前 期计入 其他综 合收益 当期损 益 | 减：套 期保 险转 入相 关资 产或 负债 | 减：所 得税 费用 | 税后归 属于母 公司 | 税 后归 属于 少数 股东 | 减：转 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额 | | 减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期存 留收 益 |
| 一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二、将重分 类进损益 的其他综 合收益 | 5,322,155.37 | 5,267,891.07 | --- | --- | --- | --- | 5,267,891.07 | --- | --- | --- | 1,059,0046.44 |
| 1.外币报表 折算差额 | 5,322,155.37 | 5,267,891.07 | --- | --- | --- | --- | 5,267,891.07 | --- | --- | --- | 1,059,0046.44 |
| 其他综合 收益合计 | 5,322,155.37 | 5,267,891.07 | --- | --- | --- | --- | 5,267,891.07 | --- | --- | --- | 1,059,0046.44 |

注释40. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 安全生产准备金 | 1,348,917.88 | 294,941.75 | 798,033.09 | 845,826.54 |
| 合计 | 1,348,917.88 | 294,941.75 | 798,033.09 | 845,826.54 |

注释41. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 134,505,883.55 | — | — | 134,505,883.55 |
| 合计 | 134,505,883.55 | — | — | 134,505,883.55 |

注释42. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|-------------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,811,108,167.50 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | — | — |
| 调整后期初未分配利润 | -2,811,108,167.50 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -136,956,589.02 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | — | — |
| 期末未分配利润 | -2,948,064,756.52 | — |

注释43. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,560,060,648.54 | 1,054,177,747.41 | 1,387,935,150.81 | 1,002,774,591.72 |
| 其他业务 | 1,410,346.56 | 22,221.27 | 2,305,695.90 | 1,954,467.52 |
| 合计 | 1,561,470,995.10 | 1,054,199,968.68 | 1,390,240,846.71 | 1,004,729,059.24 |

2. 合同产生的收入情况

| 合同分类 | 智能电网 | 储能 | 综合能源管理 及服务 | 物业 | 其他 | 合计 |
|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、按商品转 让的时间分类 | | | | | | |
| 在某一时点转 让 | 1,334,837,216.30 | 135,978,706.52 | 61,077,422.49 | — | 1,410,346.56 | 1,533,303,691.87 |
| 在某一时段内 转让 | — | — | — | 28,167,303.23 | — | 28,167,303.23 |
| 合计 | 1,334,837,216.30 | 135,978,706.52 | 61,077,422.49 | 28,167,303.23 | 1,410,346.56 | 1,561,470,995.10 |

注释44. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 4,032,732.23 | 1,788,436.51 |
| 教育费附加 | 3,030,934.14 | 1,298,466.76 |
| 房产税 | 1,302,158.75 | 865,785.78 |
| 车船使用税 | 23,110.00 | 12,120.00 |
| 土地使用税 | 502,144.05 | 403,046.48 |
| 印花税 | 1,793,406.51 | 1,791,309.10 |
| 土地增值税 | — | — |
| 其他 | — | 17,222.28 |
| 合计 | 10,684,485.68 | 6,176,386.91 |

注释45. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 员工薪酬保险 | 58,482,033.27 | 57,811,510.54 |
| 差旅通讯交通费 | 12,642,098.02 | 8,286,289.72 |
| 广告费 | 338,069.47 | 1,037,836.04 |
| 业务费 | 12,717,048.84 | 20,833,281.55 |
| 办公费 | 721,562.34 | 524,270.01 |
| 检测费 | 1,092,566.68 | 514,895.40 |
| 服务费及招投标费 | 67,781,393.36 | 18,738,640.78 |
| 租赁费 | 2,117,783.19 | 1,548,482.99 |
| 培训费 | 1,120.00 | 600.00 |
| 物耗费 | 307,885.50 | 218,462.22 |
| 其他 | 5,572,999.14 | 10,055,033.03 |
| 合计 | 161,774,559.81 | 119,569,302.28 |

注释46. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 员工薪酬及保险 | 76,125,734.50 | 56,645,591.64 |
| 折旧摊销费 | 21,150,860.94 | 25,447,205.44 |
| 其他付现费用 | 23,715,605.49 | 23,654,570.71 |
| 合计 | 120,992,200.93 | 105,747,367.79 |

注释47. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 员工薪酬及保险 | 87,318,161.42 | 73,801,714.39 |
| 折旧摊销费 | 3,116,756.12 | 5,500,863.03 |
| 物料消耗 | 10,674,953.21 | 5,168,300.92 |
| 检测费 | 7,041,054.30 | 4,862,879.57 |
| 其他 | 11,322,232.45 | 11,079,525.47 |
| 合计 | 119,473,157.50 | 100,413,283.38 |

注释48. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 125,692,704.85 | 154,361,085.69 |
| 减：利息收入 | 9,268,820.54 | 4,661,136.59 |
| 汇兑损益 | 27,808,541.51 | 16,357,478.19 |
| 银行手续费及其他 | 11,174,587.48 | 10,487,434.53 |
| 合计 | 155,407,013.30 | 176,544,861.82 |

注释49. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 10,448,736.72 | 14,651,147.96 |
| 合计 | 10,448,736.72 | 14,651,147.96 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 递延收益摊销 | 3,567,750.45 | 4,871,312.76 | 详见注释 35 |
| 增值税即征即退退税收入 | 1,372,402.23 | 2,077,856.17 | 与收益相关政府补助 |
| 2023 年技术创新项目扶持计划国家技术创新示范企业奖资助 | 3,000,000.00 | --- | 与收益相关政府补助 |
| 2021 年光明区出口信用保险资助 | 703,346.00 | --- | 与收益相关政府补助 |
| 深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目款 | 366,900.00 | --- | 与收益相关政府补助 |
| 南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目拨款 | 323,300.00 | --- | 与收益相关政府补助 |
| 深圳市科技创新委员会拨付 2022 年高技术新企业培育资助 | --- | 1,800,000.00 | 与收益相关政府补助 |
| 代扣代缴个税手续费返还 | 369,879.07 | 227,231.36 | 与收益相关政府补助 |
| 商务局外贸补贴 | --- | 710,000.00 | 与收益相关政府补助 |
| 佛山市顺德区经济促进局工业与信息化项目资金 | --- | 1,000,000.00 | 与收益相关政府补助 |
| 大良街道 2020 年度促进企业科技创新扶持项目知识产权战略补助 | --- | 200,000.00 | 与收益相关政府补助 |
| 深圳市发展和改革委员会(战新 1 高) 项目款 | --- | 1,680,000.00 | 与收益相关政府补助 |
| 其他收益相关政府补助 | 745,158.97 | 2,084,747.67 | 与收益相关政府补助 |
| 合计 | 10,448,736.72 | 14,651,147.96 | --- |

注释50. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -18,579,769.04 | -7,084,382.51 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,275,248.28 | --- |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -243.60 | --- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,622,356.39 | 930,868.72 |
| 处置债权投资取得的投资收益 | -8,500,000.00 | -4,305.00 |
| 其他 | --- | --- |
| 合计 | -20,182,407.97 | -6,157,818.79 |

注释51. 公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -1,437,349.78 | -398,251.21 |
| 合计 | -1,437,349.78 | -398,251.21 |

注释52. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -44,037,462.14 | -79,717,240.00 |
| 合计 | -44,037,462.14 | -79,717,240.00 |

注释53. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|--------------|
| 存货跌价损失 | -51,757,604.25 | 1,023,095.95 |
| 固定资产减值损失 | -13,019,875.93 | -113,349.91 |
| 商誉减值损失 | --- | --- |
| 长期股权投资减值损失 | --- | --- |
| 无形资产减值损失 | --- | --- |
| 其他非流动资产减值损失 | --- | --- |
| 合计 | -64,777,480.18 | 909,746.04 |

注释54. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -3,679,979.58 | 3,854,791.49 |
| 合计 | -3,679,979.58 | 3,854,791.49 |

注释55. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 无需支付的款项 | 516.00 | 198,771.39 | 516.00 |
| 赔偿款 | 471,322.00 | 1,640,795.67 | 471,322.00 |
| 其他 | 1,941,855.57 | 1,019,830.91 | 1,941,855.57 |
| 合计 | 2,413,693.57 | 2,859,397.97 | 2,413,693.57 |

注释56. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 债务重组损失 | --- | --- | --- |
| 对外捐赠 | 35,000.00 | 23,737.77 | 35,000.00 |
| 罚款支出 | 5,925.65 | 1,557,919.28 | 5,925.65 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 诉讼及赔偿支出 | 12,980,476.45 | 3,786,712.75 | 12,980,476.45 |
| 固定资产报废损失 | 685,790.01 | 413,973.01 | 685,790.01 |
| 担保损失 | --- | 2,533,100.00 | --- |
| 其他 | 2,336,263.03 | 1,468,290.01 | 2,336,263.03 |
| 合计 | 16,043,455.14 | 9,783,732.82 | 16,043,455.14 |

注释57. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 4,394,262.71 | 3,774,082.21 |
| 递延所得税费用 | -60,496,817.68 | -25,238,262.27 |
| 合计 | -56,102,554.97 | -21,464,180.06 |

注释58. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 港币 | 58,353.63 | 0.92198 | 53,800.88 |
| 美元 | 13,305,268.79 | 7.2258 | 96,141,211.22 |
| 欧元 | 131,588.63 | 7.8771 | 1,036,536.77 |
| 埃及磅 | 409,903,767.90 | 0.2342 | 95,999,462.44 |
| 尼泊尔卢比 | 2,003,581.71 | 0.05219 | 104,572.94 |
| 应收账款 | | | |
| 埃及磅 | 150,262,934.00 | 0.2342 | 35,191,579.14 |
| 其他应收款 | | | |
| 埃及磅 | 8,342,017.05 | 0.2342 | 1,953,700.39 |
| 应付账款 | | | |
| 埃及磅 | 139,991,028.99 | 0.2342 | 32,785,898.99 |
| 其他应付款 | | | |
| 埃及磅 | 4,859,070.54 | 0.2342 | 1,137,994.320 |

注释59. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 9,268,820.54 | 4,661,136.59 |
| 科技和研发资助资金 | 16,637,060.71 | 24,366,858.74 |
| 增值税留抵退税 | --- | 86,558,551.26 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 25,905,881.25 | 115,586,546.59 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款及保证金 | 117,848,056.34 | 189,437,883.06 |
| 付现费用 | 117,187,404.88 | 106,523,068.41 |
| 合计 | 235,035,461.22 | 295,960,951.47 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|--------------|
| 预收股权转让款 | --- | 5,135,000.00 |
| 合计 | --- | 5,135,000.00 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 退回的股权转让款 | --- | 3,000,000.00 |
| 土地竞拍保证金 | 3,900,000.00 | 11,920,000.00 |
| 合计 | 3,900,000.00 | 14,920,000.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|-------|
| 收回的保证金 | 265,000,000.00 | --- |
| 解冻的资金 | 49,730,230.27 | --- |
| 合计 | 314,730,230.27 | --- |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 融资租赁支付的租金 | 18,873,872.10 | 22,664,934.46 |
| 支付的融资保证金 | 562,247,557.12 | 160,134,832.23 |
| 合计 | 581,121,429.22 | 182,799,766.69 |

注释60. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -142,253,540.33 | -175,257,194.01 |
| 加：信用减值损失 | 44,037,462.14 | 79,717,240.00 |
| 资产减值准备 | 64,777,480.18 | -909,746.04 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产折旧 | 50,940,314.47 | 66,454,740.27 |
| 使用权资产折旧 | 4,649,445.28 | 4,811,713.24 |
| 无形资产摊销 | 9,161,382.77 | 12,055,163.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,156,603.56 | 15,310,787.37 |
| 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) | 3,679,979.58 | -3,854,791.49 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 685,790.01 | 413,973.01 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 1,437,349.78 | 398,251.21 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 153,501,246.36 | 170,718,563.88 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 20,182,407.97 | 6,157,818.79 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -60,087,852.49 | -25,089,015.83 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | --- | --- |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -186,234,335.10 | -155,882,704.03 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 91,089,127.70 | 29,363,731.47 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 185,905,667.45 | 21,461,978.77 |
| 其他 | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 245,628,529.33 | 45,870,509.78 |
| 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 | 940,215,310.59 | 293,130,245.10 |
| 减：现金的期初余额 | 738,025,862.47 | 286,535,880.63 |
| 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 | 202,189,448.12 | 6,594,364.47 |

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本期金额 |
|----------------------------------|----------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：湛江市中电绿源新能源汽车运营有限公司 | 2,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中：湛江市中电绿源新能源汽车运营有限公司 | 151,912.24 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：深圳市车电网络有限公司 | 18,812,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 20,660,087.76 |

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 940,215,310.59 | 738,025,862.47 |
| 其中：库存现金 | 284,952.56 | 47,663.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 939,930,358.03 | 737,978,198.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --- | --- |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | --- | --- |
| 存放同业款项 | --- | --- |
| 拆放同业款项 | --- | --- |
| 二、现金等价物 | --- | --- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | --- | --- |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 940,215,310.59 | 738,025,862.47 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | --- | --- |

注释61. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|--------|------------------|----------|
| 货币资金 | 806,376,553.07 | 保证金、诉讼冻结 |
| 投资性房地产 | 113,156,269.18 | 抵押 |
| 固定资产 | 541,072,767.28 | 抵押、售后租回 |
| 无形资产 | 77,502,831.27 | 抵押 |
| 合计 | 1,538,108,420.80 | --- |

注释62. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 671,128.00 | --- | 详见附注六注释 35 |
| 计入其他收益的政府补助 | 6,880,986.27 | 6,880,986.27 | 详见附注六注释 49 |
| 计入营业外收入的政府补助 | --- | --- | 详见附注六注释 55 |
| 冲减成本费用的政府补助 | 7,973,359.13 | 7,973,359.13 | 详见本注释 35 |
| 合计 | 15,525,473.40 | 14,854,345.40 | --- |

2. 冲减成本费用的政府补助

| 补助项目 | 种类 | 本期发生额 | 上期发生额 | 冲减的成本费用项目 |
|--------------|------|--------------|---------------|-----------|
| 新能源汽车推广应用补助金 | 资产相关 | 7,973,359.13 | 14,181,291.37 | 电动汽车的折旧 |
| 合计 | --- | 7,973,359.13 | 14,181,291.37 | --- |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------------|--------------|------------|--------|------------|--------------|------------------------------------|
| 湛江市中电绿源新能源汽车运营有限公司 | 6,000,000.00 | 100.00 | 转让 | 2023 年 4 月 | 控制权转移 | 3,650,387.56 |
| 大同市左云经济技术开发区科陆储能有限公司 | -- | 100.00 | 注销 | 2023 年 5 月 | 工商注销 | -- |

续：

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 湛江市中电绿源新能源汽车运营有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大同市左云经济技术开发区科陆储能有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新设子公司

| 公司名称 | 公司设立时点 | 注册资本 (万元) | 实收资本 (万元) | 股权比例 (%) |
|----------------------------|----------|------------|-----------|----------|
| CLEnergyStorageCorporation | 2023/3/8 | 100.00 万美元 | -- | 100.00 |

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-------|----------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京市科陆新能源投资有限公司 | 北京 | 北京 | 新能源业务 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 广东顺意电工绝缘器材有限公司 | 佛山 | 佛山 | 电气产品 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------------------------|-------|-----|-----------|----------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南昌科陆公交新能源有限责任公司 | 南昌 | 南昌 | 新能源 | 18.92 | -- | 投资设立 |
| 南昌市科陆智能电网科技有限公司 | 南昌 | 南昌 | 电子产品 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 上海东自电气有限公司 | 上海 | 上海 | 电子产品 | 65.08 | -- | 非同一控制下合并 |
| 深圳科泰商业有限公司 | 深圳 | 深圳 | 商业服务 | 99.98 | -- | 投资设立 |
| 深圳前海科陆能源金融服务有限公司 | 深圳 | 深圳 | 金融服务 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市鸿志软件有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆精密仪器有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆能源服务有限公司 | 深圳 | 深圳 | 光伏项目投资 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆驱动技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆售电有限公司 | 深圳 | 深圳 | 售电 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 科陆国际技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆物业管理有限公司 | 深圳 | 深圳 | 物业管理 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆新能源技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 技术服务、工程项目 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆智慧工业有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆智慧能源有限公司 | 深圳 | 深圳 | 智慧工业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新能源汽车运营 | 95.50 | -- | 非同一控制下合并 |
| 四川科陆新能电气有限公司 | 成都 | 成都 | 电子产品 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 四川锐南电力建设工程有限公司 | 成都 | 成都 | 工程项目 | 100.00 | -- | 非同一控制下合并 |
| 无锡陆金新能源科技有限公司 | 无锡 | 无锡 | 新能源 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 香港港科实业有限公司 | 香港 | 香港 | 进口采购 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | 宜春 | 宜春 | 新能源 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 玉门市科陆新能源有限公司 | 玉门 | 玉门 | 风光储项目 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| CLOUENERGYLLC | 美国 | 美国 | 商业服务 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市科陆园区运营管理有限公司 | 深圳 | 深圳 | 物业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| EGYPTIANSMARTMETERSCOMPANY(S.A.E) | 埃及 | 埃及 | 电气产品 | -- | 60.00 | 投资设立 |
| 东莞车电绿源新能源汽车科技有限公司 | 东莞 | 东莞 | 新能源 | -- | 95.50 | 投资设立 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 佛山 | 佛山 | 电气产品 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 福建陆润能源有限公司 | 福建 | 福建 | 新能源 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 河北子德新能源开发有限公司 | 河北 | 河北 | 光伏项目 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 深圳市中电绿源纯电动汽车运营有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新能源汽车运营 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 苏州 | 苏州 | 电气产品 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------------------|-------|-----|---------|----------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 托克逊县东风风力发电有限公司 | 托克逊 | 托克逊 | 光伏项目 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 新疆科陆光润电子科技有限公司 | 新疆 | 新疆 | 能源技术服务 | -- | 57.00 | 投资设立 |
| 宜兴市同德能源科技有限公司 | 宜兴 | 宜兴 | 光伏项目 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 浙江科陆售电有限公司 | 浙江 | 浙江 | 售电 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| 广东科陆顺新机电设备安装有限公司 | 佛山 | 佛山 | 电气产品 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| 佛山市顺德区顺又捷售后服务有限公司 | 佛山 | 佛山 | 商业服务 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| 广州科陆中电绿源新能源汽车有限公司 | 广州 | 广州 | 新能源汽车运营 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| 湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司 | 湖南 | 湖南 | 新能源汽车运营 | -- | 80.00 | 投资设立 |
| 康保县瑞凯新能源开发有限公司 | 康保 | 康保 | 光伏项目 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 科陆中电绿源(天津)新能源汽车科技有限公司 | 天津 | 天津 | 新能源汽车运营 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| 宁夏同心日升光伏发电有限公司 | 宁夏 | 宁夏 | 光伏项目 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 苏州科陆机电设备进出口有限公司 | 苏州 | 苏州 | 贸易 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| 永修县科陆公交新能源有限责任公司 | 江西 | 江西 | 新能源 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| 深圳市陆新能源服务有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新能源 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 河北万酷新能源科技有限公司 | 河北 | 河北 | 光伏项目 | 60.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳市陆润能源有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新能源 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 河北丰隆光伏发电有限公司 | 河北 | 河北 | 光伏项目 | -- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 深圳市河陆能源有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新能源 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| 山西科陆新能源有限公司 | 山西 | 山西 | 新能源 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 江苏科陆创响新能源有限公司 | 江苏 | 江苏 | 新能源汽车运营 | -- | 95.50 | 投资设立 |
| 科陆国际控股(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | -- | 100.00 | 投资设立 |
| CLEnergyStorageCorporation | 美国 | 美国 | 储能 | 100.00 | -- | 投资设立 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|--------------------|-------------|--------------|----------------|----------------|----|
| 上海东自电气有限公司 | 34.92 | 4,219,945.64 | -- | 68,082,762.39 | -- |
| 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 | 4.50 | -475,144.60 | -- | -11,537,214.82 | -- |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

| 项目 | 期末余额 | |
|----------|------------------|--------------------|
| | 上海东自电气有限公司 | 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 |
| 流动资产 | 679,341,443.38 | 97,908,420.34 |
| 非流动资产 | 346,584,108.03 | 106,308,409.95 |
| 资产合计 | 1,025,925,551.41 | 204,216,830.29 |
| 流动负债 | 627,238,773.93 | 468,195,071.63 |
| 非流动负债 | 203,718,958.48 | 25,974,813.05 |
| 负债合计 | 830,957,732.41 | 494,169,884.68 |
| 营业收入 | 370,845,190.62 | 18,502,233.36 |
| 净利润 | 12,084,609.52 | -7,822,057.85 |
| 综合收益总额 | 12,084,609.52 | -7,822,057.85 |
| 经营活动现金流量 | 39,075,203.86 | 4,467,581.14 |

续：

| 项目 | 期初余额 | |
|----------|------------------|--------------------|
| | 上海东自电气有限公司 | 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 |
| 流动资产 | 984,931,980.71 | 246,306,459.30 |
| 非流动资产 | 347,354,117.80 | 136,737,169.97 |
| 资产合计 | 1,332,286,098.51 | 383,043,629.27 |
| 流动负债 | 957,158,759.55 | 623,614,219.56 |
| 非流动负债 | 184,244,129.48 | 41,057,314.91 |
| 负债合计 | 1,141,402,889.03 | 664,671,534.47 |
| 营业收入 | 288,228,281.05 | 29,502,907.42 |
| 净利润 | -322,174.76 | -9,673,488.51 |
| 综合收益总额 | -322,174.76 | -9,673,488.51 |
| 经营活动现金流量 | -33,489,627.94 | 34,032,003.63 |

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|-----------|---------|-----|-----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏兴盛诚速通新能源科技有限公司 | 无锡 | 无锡 | 新能源汽车充电技术 | 42.00 | --- | 联营企业/长期股权投资/权益法 |
| 深圳芯珑电子技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 芯片制造 | 35.00 | --- | 联营企业/长期股权投资/权益法 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 深圳 | 深圳 | 充电桩及运营 | 29.83 | --- | 联营企业/长期股权投资/权益法 |
| 江西科能储能电池系统有限公司 | 南昌 | 南昌 | 储能电池 | 48.94 | --- | 合营企业/长期股权投资/权益法 |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 20.00 | --- | 联营企业/长期股权投资/权益法 |

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|-------------------|-------|-----|---------|---------|-------|-----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东科陆智泊信息科技有限公司 | 佛山 | 佛山 | 技术开发 | 20.00 | -- | 联营企业/长期股权投资/权益法 |
| 丰镇市联昌能源科技有限公司 | 内蒙古 | 内蒙古 | 技术开发 | 30.00 | -- | 联营企业/长期股权投资/权益法 |
| 山西绿扬新能源汽车服务有限公司 | 山西 | 山西 | 新能源汽车运营 | -- | 60.00 | 联营企业/长期股权投资/权益法 |
| 浙江山顶资产管理有限公司 | 浙江 | 浙江 | 投资 | -- | 30.00 | 联营企业/长期股权投资/权益法 |
| 科陆国达(内蒙古)新能源有限公司 | 内蒙古 | 内蒙古 | 新能源 | -- | 30.00 | 联营企业/长期股权投资/权益法 |
| 海豚大数据网络科技(深圳)有限公司 | 深圳 | 深圳 | 网络数据 | 48.34 | -- | 联营企业/长期股权投资/权益法 |

1. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|------------------|----------------|
| | 深圳市车电网络有限公司 |
| 流动资产 | 407,217,787.00 |
| 非流动资产 | 90,874,139.94 |
| 资产合计 | 498,091,926.94 |
| 流动负债 | 279,583,092.06 |
| 非流动负债 | 11,169,317.30 |
| 负债合计 | 290,752,409.36 |
| 少数股东权益 | - |
| 归属于母公司股东权益 | 207,339,517.58 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 61,849,378.09 |
| 调整事项 | -- |
| —商誉 | 212,899,812.57 |
| —内部交易未实现利润 | -- |
| —其他 | -- |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 274,749,190.66 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -- |
| 营业收入 | 122,526,515.85 |
| 净利润 | -38,950,081.61 |
| 终止经营的净利润 | -- |
| 其他综合收益 | -- |
| 综合收益总额 | -38,950,081.61 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | -- |

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇

率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他非流动金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一、所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 47,043,649.78 | 219,533.20 |
| 应收账款 | 1,939,804,290.00 | 598,020,618.47 |
| 其他应收款 | 1,152,388,709.40 | 990,552,636.42 |
| 合计 | 3,139,236,649.18 | 1,588,792,788.09 |

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 3,084,313,406.14 | 3,084,313,406.14 | 3,084,313,406.14 | --- | --- | --- |
| 应付票据 | 700,233,609.79 | 700,233,609.79 | 700,233,609.79 | --- | --- | --- |

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 1,296,365,246.47 | 1,296,365,246.47 | 1,296,365,246.47 | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 473,721,650.01 | 473,721,650.01 | 473,721,650.01 | --- | --- | --- |
| 一年内到期的其他流动负债 | 606,197,338.54 | 606,197,338.54 | 606,197,338.54 | --- | --- | --- |
| 长期借款 | 598,293,743.06 | 598,293,743.06 | --- | 447,900,000.00 | 18,000,000.00 | 132,393,743.06 |
| 应付债券 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金融负债小计 | 6,759,124,994.01 | 6,759,124,994.01 | 6,160,831,250.95 | 447,900,000.00 | 18,000,000.00 | 132,393,743.06 |

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁及公司债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|-----------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 交易性金融资产 | 2,998.80 | --- | --- | 2,998.80 |
| 其他非流动金融资产 | --- | --- | --- | --- |
| 权益工具投资 | --- | --- | 142,229,654.92 | 142,229,654.92 |
| 资产合计 | 2,998.80 | --- | 142,229,654.92 | 142,232,653.72 |

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方为何享健。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|----------------------------|
| 何享健 | 公司实际控制人 |
| 美的集团股份有限公司 | 公司控股股东 |
| 广东美的暖通设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 库卡机器人（上海）有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 美的集团电子商务有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 北京合康新能变频技术有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 美的商业保理有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 深圳市资本运营集团有限公司 | 持股 5%以上股东，过去 12 个月内为公司控股股东 |
| 万向信托股份公司 | 过去 12 个月内为公司持股 5%以上股东 |
| 伏拥军 | 公司董事长、美的集团副总裁 |
| 周云福 | 公司董事、深圳资本集团副总经理 |
| 吴德海 | 公司董事 |
| 张铭 | 公司董事 |
| 骆文辉 | 公司董事 |
| 职帅 | 公司董事 |
| 谢东明 | 公司独立董事 |
| 姜齐荣 | 公司独立董事 |
| 李建林 | 公司独立董事 |
| 李文赢 | 公司监事会主席 |
| 林婕萍 | 公司监事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------|--------------------|
| 张树宏 | 公司职工代表监事 |
| 周涵 | 公司总裁 |
| 谢伟光 | 公司财务总监 |
| 黄幼平 | 公司董事会秘书，原公司董事 |
| 刘标 | 原公司董事长、总裁 |
| 孙慧荣 | 原公司董事 |
| 熊晓建 | 原公司董事、财务总监 |
| 张文 | 原公司独立董事 |
| 丘运良 | 原公司独立董事 |
| 谢华清 | 原公司独立董事 |
| 陈晔东 | 原公司监事会主席 |
| 廖俊凯 | 原公司监事 |
| 杨军 | 原公司职工代表监事 |
| 曾驱虎 | 原公司副总裁 |
| 蔡赉东 | 原公司副总裁 |
| 饶陆华 | 原公司持股 5%以上股东 |
| 江西科能储能电池系统有限公司 | 参股公司 |
| 海豚大数据网络科技（深圳）有限公司 | 参股公司，原公司监事廖俊凯担任董事长 |
| 江苏兴盛诚速通新能源科技有限公司 | 参股公司 |
| 深圳鲁电电力设计研究院有限公司 | 参股公司，饶陆华担任董事长 |
| 深圳芯珑电子技术有限公司 | 参股公司 |
| 丰镇市联昌能源科技有限公司 | 参股公司 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 参股公司，原公司监事廖俊凯担任董事 |
| 广东科陆智泊信息科技有限公司 | 参股公司 |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | 参股公司 |
| 深能上银二号（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股公司 |
| 广东喜途新能源科技有限公司 | 参股公司 |
| 深圳仙苗科技有限公司 | 参股公司 |
| 北京国能电池科技股份有限公司 | 参股公司 |
| 上海卡耐新能源有限公司 | 参股公司 |
| 地上铁租车（深圳）有限公司 | 参股公司 |
| 山西绿扬新能源汽车服务有限公司 | 子公司参股公司 |
| 浙江山顶资产管理有限公司 | 子公司参股公司 |
| 上海易道能源科技有限公司 | 子公司参股公司 |
| 科陆国达（内蒙古）新能源有限公司 | 子公司参股公司 |
| 西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙） | 子公司参股公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|--------------|
| 昆山天宝田电器设备有限公司 | 子公司参股公司 |
| 广东顺德农村商业银行股份有限公司 | 子公司参股公司 |
| 深圳市百城智能科技发展有限公司 | 子公司参股公司 |
| 江西省科陆国能电力储能技术有限公司 | 参股公司的全资子公司 |
| 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 参股公司的全资子公司 |
| 海豚保险经纪（深圳）有限公司 | 参股公司的全资子公司 |
| 北京芯为技术有限公司 | 参股公司的全资子公司 |
| 广州车电象前充新能源有限公司 | 参股公司的全资子公司 |
| 江苏车电网新能源有限公司 | 参股公司的全资子公司 |
| 海南车电网新能源有限公司 | 参股公司的全资子公司 |
| 深圳市易维新能源汽车服务有限公司 | 参股公司的全资子公司 |
| 深圳市车电广北产业投资有限公司 | 参股公司的控股子公司 |
| 贵阳市车电广北新能源有限公司 | 参股公司的控股子公司 |

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 科陆国达（内蒙古）新能源有限公司 | 采购商品 | --- | 2,206,533.65 |
| 深圳市鸿陆技术有限公司 | 采购商品 | 278,511.09 | 1,484,717.90 |
| 深圳市科中云技术有限公司 | 采购商品 | --- | 274,340.29 |
| 深圳深爱半导体股份有限公司 | 采购商品 | 141,600.00 | 136,000.00 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 采购商品 | 3,880,373.43 | |
| 广东美的暖通设备有限公司 | 采购商品 | 34,265.48 | |
| 深圳芯珑电子技术有限公司 | 采购商品 | 252,844.59 | --- |
| 合计 | --- | 4,587,594.59 | 4,101,591.84 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|-----------|------------|
| 地上铁租车（深圳）有限公司 | 销售商品 | --- | 20,122.59 |
| 海豚大数据网络科技（深圳）有限公司 | 提供服务 | 72,685.81 | 121,770.57 |
| 江苏地上铁新能源汽车科技有限公司 | 销售商品 | --- | 44,168.14 |
| 山西供销车电网科技有限公司 | 销售商品 | --- | 384,955.76 |
| 深圳市易维新能源汽车服务有限公司 | 销售商品 | --- | 215,332.74 |
| 山西绿扬新能源汽车服务有限公司 | 销售商品 | --- | 254.93 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|--------------|------------|
| 科陆国达（内蒙古）新能源有限公司 | 销售商品 | --- | 2,123.89 |
| 深圳南山热电股份有限公司 | 提供服务 | 1,651.38 | --- |
| 深圳市资本运营集团有限公司 | 提供服务 | 2,201.83 | --- |
| 深圳市车电网络有限公司 | 销售商品/提供服务 | 3,129,074.59 | --- |
| 上海易道能源科技有限公司 | 销售商品 | 4,260,204.80 | --- |
| 合计 | --- | 7,465,818.41 | 788,728.62 |

4. 本期不存在关联托管情况。

5. 本期不存在关联承包情况。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------------|--------|--------------|------------|
| 南昌市亦高光电科技有限公司 | 房屋建筑物 | 26,991.59 | 37,306.79 |
| 深圳鹏融创业财富管理网络有限公司 | 房屋建筑物 | --- | 105,378.60 |
| 深圳市鸿陆技术有限公司 | 房屋建筑物 | --- | 1,742.50 |
| 深圳市科中物联技术有限公司 | 房屋建筑物 | 239,170.61 | 186,163.46 |
| 深圳市陆景生物技术有限公司 | 房屋建筑物 | 264,034.94 | 531,413.19 |
| 南昌市景中光电有限公司 | 房屋建筑物 | --- | 1,362.26 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 房屋建筑物 | 849,330.14 | --- |
| 深圳市陆为生物技术有限公司 | 房屋建筑物 | 250,004.78 | --- |
| 广东科陆智泊信息科技有限公司 | 房屋建筑物 | 38,393.74 | --- |
| 合计 | --- | 1,667,925.80 | 863,366.80 |

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：万元

| 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 |
|----------------|----------|-----------|------------------------|------------|
| 江西科能储能电池系统有限公司 | 9,467.75 | 2017/11/1 | 自主合同项下的债务履行期限届满日次日起两年止 | 否 |
| 合计 | 9,467.75 | --- | --- | --- |

(2) 本公司作为被担保方

单位：万元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------|-----------|-----------|------------|
| 深圳市高新投融资担保有限公司 | 5,000.00 | 2023/2/28 | 2023/8/28 | 否 |

| 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 |
|----------------|-----------|----------|--------------------------|------------|
| 深圳市高新投融资担保有限公司 | 50,000.00 | 2022/8/5 | 2025/8/5 | 否 |
| 科陆电子、饶陆华 | 3,827.20 | 2016/5/6 | 自本合同生效之日起至主合同履行期限届满之日起两年 | 否 |
| 合计 | 58,827.20 | -- | -- | -- |

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

单位：万元

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|------|
| 美的商业保理有限公司 | 40,000.00 | 2023/5/29 | 2025/5/28 | -- |
| 深圳市资本运营集团有限公司 | 15,000.00 | 2023/2/28 | 2023/8/28 | -- |
| 深圳市高新投集团有限公司 | 14,000.00 | 2023/4/4 | 2023/6/9 | 委托贷款 |
| 深圳市高新投集团有限公司 | 18,000.00 | 2023/5/24 | 2023/6/13 | 委托贷款 |
| 合计 | 87,000.00 | -- | -- | -- |

9. 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 444.21 | 373.30 |

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 安徽宝利丰投资发展有限公司 | -- | -- | 4,686.93 | 4,686.93 |
| 应收账款 | 地上铁租车（深圳）有限公司 | 5,376,961.11 | 5,376,961.11 | 5,376,961.11 | 5,376,961.11 |
| 应收账款 | 深圳魔饭科技有限公司 | 78,147.45 | 78,147.45 | 78,147.45 | 78,147.45 |
| 应收账款 | 丰镇市联昌能源科技有限公司 | 21,332,005.15 | 21,332,005.15 | 21,332,005.15 | 19,572,744.09 |
| 应收账款 | 深圳市陆景生物技术有限公司 | 476,832.11 | 10,931.97 | 558,835.85 | 7,591.16 |
| 应收账款 | 中安创盈能源科技产业有限公司 | 29,882,506.88 | 29,882,506.88 | 36,770,018.37 | 36,770,018.37 |
| 应收账款 | 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 9,035,823.23 | 9,035,823.23 | 9,035,823.23 | 9,035,823.23 |
| 应收账款 | 深圳市前海茶溪智库投资管理有限公司 | 488.06 | 309.35 | 488.06 | 299.94 |

深圳市科陆电子科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 山西绿扬新能源汽车服务有限公司 | 24,457,750.00 | 24,457,750.00 | 24,457,750.00 | 24,457,750.00 |
| 应收账款 | 海豚大数据网络科技(深圳)有限公司 | 77,046.96 | -- | -- | -- |
| 应收账款 | 上海易道能源科技有限公司 | 7,569,987.49 | 20,996.25 | 3,212,758.49 | 6,998.75 |
| 应收账款 | 深圳市科中云技术有限公司 | -- | -- | -- | -- |
| 应收账款 | 深圳市车电网络有限公司 | 6,649,974.07 | 808,719.82 | 22,193,630.23 | -- |
| 应收账款 | 深圳芯珑电子技术有限公司 | 105,085.86 | -- | 124,085.86 | 114.74 |
| 应收账款 | 深圳市科中物联技术有限公司 | 4,434.60 | -- | -- | -- |
| 应收账款 | 深圳市陆为生物技术有限公司 | 90,850.43 | -- | -- | -- |
| 预付账款 | 深圳市科中云技术有限公司 | 23,323.00 | -- | 23,323.00 | -- |
| 预付账款 | 库卡机器人(上海)有限公司 | 1,743.59 | -- | 1,743.59 | -- |
| 预付账款 | 美的集团电子商务有限公司 | -- | -- | 89.04 | -- |
| 预付账款 | 深圳市车电网络有限公司 | -- | -- | 6,500.00 | -- |
| 其他应收款 | 山西绿扬新能源汽车服务有限公司 | 341,050.00 | 341,050.00 | 341,050.00 | 341,050.00 |
| 其他应收款 | 深圳鲁电电力设计研究院有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其他应收款 | 上海易道能源科技有限公司 | 2,437,800.00 | 300,000.00 | 489,334.71 | 282,547.97 |
| 其他应收款 | 浙江山顶资产管理有限公司 | 6,100,000.00 | 6,100,000.00 | 6,100,000.00 | 6,100,000.00 |
| 其他应收款 | 海南智新慧投资合伙企业(有限合伙) | -- | -- | 20,400,000.00 | 6,120,000.00 |
| 其他应收款 | 深圳市亿鑫投资有限公司 | -- | -- | 86,000,000.00 | 4,300,000.00 |
| 其他应收款 | 万和证券股份有限公司 | 270,000.00 | -- | -- | -- |
| 其他应收款 | 深圳排放权交易所有限公司 | -- | -- | 412,000.00 | 20,600.00 |
| 其他应收款 | 深圳芯珑电子技术有限公司 | 175,440.66 | -- | 440.66 | 132.20 |
| 其他应收款 | 深圳市车电网络有限公司 | 379,942.19 | -- | 5,002,000.10 | 252,000.01 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 深圳市鸿陆技术有限公司 | 8,025,361.72 | 9,066,456.57 |
| 应付账款 | 北京国能电池科技股份有限公司 | 38,786,419.27 | 38,786,419.27 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 8,897,055.13 | 8,897,055.13 |
| 应付账款 | 上海易道能源科技有限公司 | 2,323,222.14 | 4,463,567.10 |
| 应付账款 | 广东美的暖通设备有限公司 | 34,265.48 | --- |
| 应付账款 | 北京合康新能变频技术有限公司 | 230,400.00 | 430,400.00 |
| 应付账款 | 深圳深爱半导体股份有限公司 | 26,588.00 | 33,900.00 |
| 应付账款 | 深圳市建研检测有限公司 | - | 162,600.00 |
| 应付账款 | 深圳芯珑电子技术有限公司 | 2,703,612.06 | 2,390,647.94 |
| 应付账款 | 深圳市车电网络有限公司 | 20,813,265.39 | 113,676,640.85 |
| 预收账款 | 科陆国达（内蒙古）新能源有限公司 | 15,880.53 | 15,880.53 |
| 预收账款 | 上海易道能源科技有限公司 | 648,073.59 | --- |
| 其他应付款 | 深圳市科中物联技术有限公司 | 2,000.00 | --- |
| 其他应付款 | 深圳市资本运营集团有限公司 | 152,562,500.00 | 307,416,666.67 |
| 其他应付款 | 深圳鲁电电力设计研究院有限公司 | 262,496.35 | 262,496.35 |
| 其他应付款 | 深圳市陆景生物技术有限公司 | 165,650.04 | 165,650.04 |
| 其他应付款 | 深圳市燃气集团股份有限公司 | 35.00 | --- |
| 其他应付款 | 海豚大数据网络科技（深圳）有限公司 | 11,343,984.45 | 11,168,832.45 |
| 其他应付款 | 深圳市科中云技术有限公司 | 59,470.97 | 59,470.97 |
| 其他应付款 | 上海易道能源科技有限公司 | 3,967.20 | 616,826.04 |
| 其他应付款 | 南昌市景中光电有限公司 | 11,400.00 | 11,400.00 |
| 其他应付款 | 广东科陆智泊信息科技有限公司 | 17,441.73 | 17,441.73 |
| 其他应付款 | 深圳市车电网络有限公司 | 1,035,366.27 | 37,229,524.47 |

11. 其他关联交易

(1) 公司第八届董事会第二十三次（临时）会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于开展保理业务暨关联交易的议案》，公司拟与美的商业保理有限公司开展应收账款保理业务，融资额度不超过（含）人民币 40,000 万元，期限不超过 24 个月，公司将根据美的保理的要求提供相应的抵质押物。此外，公司拟与美的保理合作供应链反向保理业务，公司光明智慧能源产业园项目工程商拟将其持有的对公司的应收账款转让给美的保理，美的保理向公司光明智慧能源产业园项目工程商提供保理融资服务，融资额度不超过（含）人民币 40,000 万元，期限不超过 24 个月，公司向美的保理承诺到期支付相关款项，并将按照美的保理的要求提供相应的抵质押物。

(2) 公司第八届董事会第二十三次（临时）会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于接受关联方担保及向其提供反担保暨关联交易的议案》，公司拟向中国银行股份有限公司深圳高新区支行申请授信总额不超过人民币 20,000 万元，贷款期限不超过 1 年，其中 8,000 万元融资由深圳市高新投融资担保有限公司为公司提供连带责任保证担保。公司

下属全资子公司深圳市科陆精密仪器有限公司、深圳市科陆智慧能源有限公司拟分别向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳分行申请不超过人民币 500 万元的深圳市小微企业创业担保贷款，期限均为 1 年，高新投融资为精密仪器、智慧能源上述融资事项提供连带责任担保，公司为精密仪器、智慧能源向高新投融资提供反担保。

(3) 公司第八届董事会第二十三次（临时）会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于深圳市资本运营集团有限公司向公司提供资金支持暨关联交易的议案》，公司拟向深圳市资本运营集团有限公司申请总额不超过（含）人民币 6 亿元的资金支持，期限自实际借款之日起不超过（含）6 个月，年利率不超过（含）5%。

(4) 公司第八届董事会第二十三次（临时）会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方申请委托贷款暨关联交易的议案》，公司拟向关联方深圳市高新投集团有限公司（以下简称“高新投集团”）申请总额不超过（含）人民币 70,000 万元的委托贷款，期限不超过 1 年，高新投集团将委托北京银行股份有限公司深圳分行向公司发放上述委托贷款。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 抵押资产情况

单位：人民币万元

| 资产类别 | 资产名称 | 抵押总额 | 抵押用途 | 截止 2023 年 6 月 30 日资产账面价值 |
|--------------|-----------------------------|-----------|------|--------------------------|
| 无形资产-土地使用权 | 科陆大厦 | | | 474.27 |
| 投资性房地产-房屋建筑物 | 科陆大厦 | 76,381.90 | 银行贷款 | 11,158.32 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 科陆大厦 | | | 6,988.90 |
| 投资性房地产-房屋建筑物 | 深圳南山区高新工业村 T2 栋厂房 T2A5、T2B5 | | | 157.30 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 南昌工业园 | 50,000.00 | 公司债券 | 16,630.99 |
| 无形资产-土地使用权 | 南昌工业园 | | | 2,042.60 |
| 无形资产-土地使用权 | 南昌研发大楼用地 | | | 315.29 |
| 无形资产-土地使用权 | 顺德开关五沙新厂房项目 | 15,450.00 | 银行贷款 | 4,918.12 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 顺德开关五沙新厂房属建筑物 | | | 15,591.02 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 顺德开关厂属建筑物 | 3,531.00 | 银行贷款 | 5.45 |
| 固定资产-机器设备 | 托克逊 50MW 风力发电项目 | 3,827.20 | 融资租赁 | 14,890.91 |

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

| 原告 | 被告 | 诉讼事宜 | 案件进展情况 |
|--------------------------------|---|---|---|
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司、四川陆纵电力设计有限责任公司 | 绿色储能技术研究院有限公司 | 请求判令被告向原告支付货款 240.94 万元及暂计利息 9.61 万元并承担本案保全费、担保费、诉讼费。 绿色储能研究院反诉请求：1、解除《电储能系统项目采购订单》；2、科陆电子将北京市朝阳区建国路 91 号金地中心储能电站项目拆除，恢复原状；3、科陆电子向绿色储能研究院支付违约金 160.63 万元；4、科陆电子承担全部诉讼费用；5、科陆电子向绿色储能研究院返还合同款 152.08 万元。 | 一审判决：1、确认《电储能系统项目采购订单》于 2020 年 12 月 10 日解除；2、绿色储能研究院于判决生效之日起七日内向原告返还有关设备；3、驳回原告的全部诉讼请求；4、驳回被告的其他反诉请求；5、案件受理费由原告承担，反诉受理费由被告承担。 已执行完毕，结案。 |
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司、四川陆纵电力设计有限责任公司 | 绿色储能技术研究院有限公司、城市电力控股集团有限公司 | 请求判令被告向原告支付货款 530.43 万元及暂计利息 32.41 万元并承担本案保全费、担保费、诉讼费。 城市电力控股集团有限公司、绿色储能研究院反诉请求：1、解除《电储能系统项目采购订单》；2、科陆电子将北京市朝阳区西坝河 C 区凯德 MALL（太阳宫店）储能电站项目拆除，恢复原状；3、科陆电子向绿色储能研究院支付违约金 176.81 万元；4、科陆电子承担全部诉讼费用；5、科陆电子向绿色储能研究院返还合同款 167.41 万元。 | 一审判决：1、确认签订的有关合同于 2020 年 12 月 10 日解除；2、绿色储能研究院、城市电力控股集团有限公司于判决生效之日起七日内向原告返还有关设备；3、驳回原告的全部诉讼请求；4、驳回被告的其他反诉请求；5、鉴定费由原告和被告共担，案件受理费由原告承担，反诉受理费由被告承担。 已执行完毕，结案。 |
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司、四川陆纵电力设计有限责任公司 | 绿色储能技术研究院有限公司 | 请求判令被告向原告支付货款 265.05 万元及暂计利息 11.27 万元并承担本案保全费、担保费、诉讼费。 绿色储能研究院反诉请求：1、解除《电储能系统项目采购订单》；2、科陆电子将北京市朝阳区工人体育场北路屯三里永利国际中心储能电站项目拆除，恢复原状；3、科陆电子向绿色储能研究院支付违约金 88.35 万元；4、科陆电子承担全部诉讼费用；5、科陆电子向绿色储能研究院返还合同款 95.79 万元。 | 一审判决：1、确认《电储能系统项目采购订单》于 2020 年 12 月 10 日解除；2、绿色储能研究院于判决生效之日起七日内向原告返还有关设备；3、驳回原告的全部诉讼请求；4、驳回被告的其他反诉请求；5、鉴定费由原告和被告共担，案件受理费由原告承担，反诉受理费由被告承担。 已执行完毕，结案。 |
| 深圳科泰商业有限公司 | 被告一：深圳市运源贸易发展有限公司；被告二：河源市亿源通科技发展有限公司；被告三：东莞市凯联物业发展有限公司；被告四：河源市亿源通房地产开发有限公司；被告五：戴锡瑶；被告六： | 原告请求判令：1、被告运源贸易向原告退还融资款本金 1,154.41 万元、支付违约金 552.27 万元（暂计至 2020 年 10 月 21 日）、支付律师费损失 8.5 万元；2、其他被告对运源贸易上述债务承担连带清偿责任；3、本案保全费、担保费、诉讼费由所有被告承担。 | 一审判决如下：1、被告运源贸易于判决生效之日起十日内向原告深圳科泰商业有限公司偿还借款本金 944.41 万元及逾期利息、支付律师费及保全担保费共计 4.67 万元；2、河源市亿源通科技发展有限公司、东莞市凯联物业发展有限公司、戴锡瑶、戴文通、戴文勇、戴文辉承担连带清偿责任，其中，东莞市凯联物业发展 |

| | | | |
|---------------|--|--|---|
| | 程小丽；被告七：戴文通；被告八：戴文勇；被告九：戴文辉 | | 有限公司清偿债务的范围以不超过 4000 万元为限。 东莞市凯联物业发展有限公司已上诉，因未按期缴费，法院按撤回上诉处理。 深圳科泰商业有限公司已上诉，二审驳回深圳科泰商业有限公司上诉请求，维持原判。 |
| 深圳科泰商业有限公司 | 被告一：深圳市源商投资集团有限公司；被告二：深圳市鸿创时代科技有限公司；被告三：深圳市元维财富投资管理有限公司；被告四：深圳市亿源通实业发展有限公司；被告五：戴锡瑶；被告六：程小丽；被告七：戴文通；被告八：戴文勇；被告九：戴文辉；被告十：马骧；被告十一：河源市亿源通科技发展有限公司 | 原告请求判令：1、被告源商投资向原告退还融资款本金 750 万元、支付逾期利息 500.87 万元（暂计）、支付律师费损失 4 万元；2、其他被告承担连带清偿责任；3、本案保全费、担保费、诉讼费由所有被告承担。 | 一审判决如下：1、被告源商投资、深圳市鸿创时代科技有限公司于判决生效之日起十日内向原告偿还剩余借款本金 720 万元及逾期利息、支付律师费及保全担保费共计 3.6 万元；2、戴锡瑶、戴文通、戴文勇、戴文辉承担连带清偿责任。 深圳科泰商业有限公司已上诉，二审驳回深圳科泰商业有限公司上诉请求，维持原判。 |
| 深圳科泰商业有限公司 | 被告一：深圳市源商贸易有限公司；被告二：深圳市鸿创时代科技有限公司；被告三：河源市亿源通科技发展有限公司；被告四：深圳市亿源通实业发展有限公司；被告五：河源市亿源通房地产开发有限公司；被告六：东莞市凯联物业发展有限公司；被告七：程楚文；被告八：黄淑清；被告九：戴锡瑶；被告十：程小丽；被告十一：戴文通；被告十二：戴文勇；被告十三：戴文辉 | 原告请求判令：1、被告源商贸易向原告偿还融资款本金 3,500 万元、支付逾期利息 1,436.78 万元（暂计）、支付律师费损失 12.5 万元；2、其他被告承担连带清偿责任；3、本案保全费、担保费、诉讼费由所有被告承担。 | 一审判决如下：1、被告源商贸易、深圳市鸿创时代科技有限公司于判决生效之日起十日内向原告偿还借款本金 3,425.00 万元及逾期利息，支付律师费及保全担保费共计 9.98 万元；2、其余被告承担连带清偿责任。 深圳科泰商业有限公司已上诉，二审驳回深圳科泰商业有限公司上诉请求，维持原判。 |
| 深圳市水木清建筑设计事务所 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 原告请求判决被告向原告支付设计费用 389.5 万元 公司反诉请求：深圳市水木清建筑设计事务所向公司支付违约金 311.6 万元并承担本案全部诉讼费用。 | 二审撤销一审判决，发回重审，追加陈云涛、深圳和华国际工程与设计有限公司为当事人。 重审判决：被告向原告偿付设计费 389.50 万元，驳回被告的反诉请求。 公司已提出上诉。 |

| | | | |
|-------------------------|---|---|---|
| <p>深圳市科陆电子科技股份有限公司</p> | <p>丰镇市联昌能源科技有限公司</p> | <p>原告请求仲裁：1、被申请人向申请人支付合同款人民币 2,371.27 万元；2、被申请人向申请人赔偿因逾期支付合同款而造成的资金成本损失暂计 259.82 万元；3、被告承担原告因提起本案仲裁请求而发生的律师费人民币 20 万元；4、被告承担本案仲裁费用。</p> | <p>已裁决：被申请人联昌能源自本裁决作出之日起 10 日内向公司支付欠付款项人民币 2,371.27 万元及欠付款项利息，向公司支付律师费损失 10 万元及本案仲裁费 21.54 万元。 已申请强制执行。</p> |
| <p>广东科陆顺新机电设备安装有限公司</p> | <p>新疆建工集团建设工程有限责任公司西北分公司、新疆建工集团建设工程有限责任公司</p> | <p>原告请求判令：1、二被告共同向原告支付货款 3,478.62 万元及逾期付款违约金 409.96 万元（暂计至 2022 年 8 月 10 日）；2、本案诉讼费由二被告承担。</p> | <p>已调解：1、经双方当事人核对确认新疆建工西北分公司、新疆建工仍欠科陆顺新机电案涉货款 3,478.62 万元（含质保金），新疆建工西北分公司、新疆建工同意支付科陆顺新机电逾期付款违约金 136.65 万元，合计 3,615.27 万元；2、新疆建工西北分公司、新疆建工于 2022 年 9 月 5 日前支付科陆顺新机电 200 万元，2022 年 9 月 25 日前支付 600 万元，2022 年 10 月至 2023 年 5 月每月 15 日前支付 300 万元，剩余货款及逾期付款违约金 415.27 万元于 2023 年 6 月 30 日前全部付清；3、科陆顺新机电放弃主张其他诉讼请求，双方当事人调解后就本案再无其他争议；4、如新疆建工西北分公司、新疆建工未按上述约定按期足额给付钱款，则科陆顺新机电有权就全案申请强制执行，新疆建工西北分公司、新疆建工应承担的逾期付款违约金由 136.65 万元变为 273.31 万元；5、新疆建工西北分公司、新疆建工给付货款后，科陆顺新机电应当配合开具相应的合规发票；6、案件受理费、保全费由新疆建工西北分公司、新疆建工负担。 新疆建工西北分公司、新疆建工已支付 800 万元，剩余款项科陆顺新机电已申请强制执行。 科陆顺新机电与新疆建工西北分公司、新疆建工达成了还款协议，终止了强制执行，新疆建工西北分公司、新疆建工应承担的逾期付款违约金由 136.65 万元变为 273.31 万元。</p> |
| <p>广东科陆顺新机电设备安装有限公司</p> | <p>兰州新区土地开发建设工程有限公司</p> | <p>原告请求判令：1、被告向原告支付工程款 1,185.52 万元、逾期付款利息 34.94 万元（暂计至 2021 年 12 月 20 日）；2、原告对兰州新区现代示范园智能温室用电项目</p> | <p>一审程序中</p> |

| | | | |
|-----------------------|--------------------------------|--|--|
| | | 110KV 变电站工程的折价或拍卖款项在 1,185.52 万元范围内享有优先受偿权；3、本案诉讼费由被告承担。 | |
| 科陆中电绿源（天津）新能源汽车科技有限公司 | 美丰新源（天津）物流有限公司 | 原告请求判决：1、被告向原告赔偿因遗失车辆的损失 84 万元、欠付租金和车辆占用费 31.5 万元、违约金 5.4 万元；2、被告承担诉讼费。 | 一审判决：1、被告向原告支付租金 3 万元，赔偿遗失车辆损失 29.5 万元，支付违约金 5.4 万元；2、由原被告共同承担诉讼费用。 已申请强制执行。因无其他可供执行财产，法院已裁定终结本次执行程序。 |
| 科陆中电绿源（天津）新能源汽车科技有限公司 | 美丰新源（天津）物流有限公司 | 原告请求判决：1、被告向原告支付欠付租金 59.4 万元、违约金 8.1 万元；2、被告将租赁合同中的 6 辆车退还原告；3、被告赔偿原告因遗失三辆车的损失 50.4 万元；4、诉讼费由被告承担。 | 一审判决：1、被告向原告支付租金 2.79 万元及自 2020 年 10 月 10 日开始按月 1.8 万元支付至还车之日止；2、被告向原告退回 6 台厢式货车；3、被告向原告赔偿损失 17.7 万元，支付违约金 8.1 万元；4、由原被告共同承担诉讼费用。 已申请强制执行。因无可供执行财产，法院已裁定终结本次执行程序。 |
| 绿色储能技术研究院有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司、四川陆纵电力设计有限责任公司 | 原告请求判令：1、解除双方 EPC 合同；2、两被告将广东省东莞市长安镇新民详街 2 号东莞新溢眼镜制造有限公司的储能电站项目拆除并恢复原状；3、两被告向原告返还合同款 78.25 万元及支付违约金 82.65 万元；4、两被告承担诉讼费。 | 一审判决：确认双方 EPC 合同所涉权利义务已终止，驳回原告其他诉讼请求。原告绿色储能研究院已上诉：撤销一审判决，解除双方 EPC 合同，两被告将广东省东莞市长安镇新民详街 2 号东莞新溢眼镜制造有限公司的储能电站项目拆除并恢复原状。 |
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 张家界信嘉建设有限公司 | 原告请求判令：1、被告向原告支付欠付货款本金 92.45 万元及逾期利息 50.73 万元；2、被告承担本案全部诉讼费用、财产保全费用、财产保全的保险费用等。 | 一审判决：被告在本判决生效之日起十日内向原告支付货款 85.55 万元；驳回原告其他诉讼请求。 二审判决驳回上诉，维持原判。 已申请强制执行。 |
| 深圳市科陆能源服务有限公司 | 被告一：新疆光润能源开发有限公司；被告二：王蹇 | 原告请求判令：1、被告一向原告支付款项 350 万元以及逾期付款利息损失 8.93 万元，被告二承担连带清偿保证责任；2、被告一向原告支付十四师退回的 100 万元；3、两被告承担本案诉讼费等费用。 | 一审判决：1、被告一自判决生效之日起十日内支付原告人民币 350 万元及利息；2、被告二对被告一的以上债务承担连带责任；3、驳回原告的其他诉讼请求。 已申请强制执行。 |
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 第一被申请人：宁夏天怀新能源有限公司；第二被申请人：李仕涛 | 原告请求裁决：1、第一被申请人向申请人支付申请人代付的项目保证金款项人民币 680 万元及违约利息损失 20.29 万元；2、第二被申请人对第一被申请人应承担的仲裁请求承担连带责任；3、第一被申请人向申请人开具额度为 80 万元人民币的技术服务费发票；4、两被申请人承担一切仲裁费用、保全费用等。 | 已裁决：1、第一被申请人向原告支付 680 万元；2、第一被申请人承担诉讼费和保全费；3、第二被申请人承担连带责任。 已申请强制执行。 |

| | | | |
|--------------------|--|---|---|
| 四川锐南电力建设工程有限公司 | 江苏冠科电气设备有限公司淮安分公司、江苏冠科电气设备有限公司 | 请求判令被告向原告支付欠款 111.38 万元及利息 0.40 万元 | 一审判决：两被告向原告返还借款及利息 111.78 万元。 已申请强制执行。因无其他可供执行财产，法院已裁定终结本次执行程序。 |
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 被告一：中安创盈能源科技产业有限公司，被告二：于馥源 | 原告请求判令：1、撤销被告一于 2021 年 11 月 15 日及 2021 年 11 月 19 日向被告二支付人民币 1,700 万元及人民币 500 万元的行为，并判令被告二立即向被告一返还人民币 2,200 万元以及支付资金占用费 81.01 万元（暂计至 2022 年 10 月 31 日）；2、两被告立即连带向原告返还人民币 2,200 万元以及支付相应的资金占用费；3、两被告共同承担原告因本案实际支出的律师费 5.50 万元；4、两被告共同承担本案的诉讼费用。 | 公司已撤诉 |
| 宏林建设工程集团有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 原告请求判令：1、被告支付原告工程款本金 2,004.60 万元及延期利息 227.52 万元（暂计至 2022 年 11 月 17 日）；2、被告支付原告商业承兑汇票贴息费用 19.02 万元、窝工费 152 万元、管理措施费 70.13 万元、部分工程返工费 40 万元、赶工费 63 万元；3、被告支付本案的全部诉讼费、保全费。 | 已调解：1、双方协商一致以 2,008.15 万元进行结算，被告应于法院解除诉讼保全措施后三个工作日内向原告支付第一期款项 1,011.56 万元，剩余款项 996.59 万元的支付时间由双方自行协商确定；2、若被告不按照上述约定按时足额支付第一期款项，则原告有权向法院申请强制执行，要求被告一次性支付 1,011.56 万元（扣减签订调解协议后支付的款项）及违约金（以日万分之三的利率计算）；3、案件受理费、财产保全费由原告自愿负担。 正在执行。 |
| 深圳市中电绿源纯电动汽车运营有限公司 | 被告一：东风特专（深圳）新能源汽车销售服务有限公司；被告二：东风特专（十堰）专用车有限公司；被告三：东风特种汽车有限公司；被告四：湖北雷雨新能源汽车投资有限公司；被告五：张家港富瑞特种装备股份有限公司 | 原告请求判令：1、被告一、被告二立即向原告支付原告购买新能源汽车应获得的地方补贴款共计人民币 5,468.85 万元、赔偿原告逾期支付的损失 221.66 万元（暂计至 2022 年 12 月 26 日）；2、被告三、被告四、被告五在未实缴被告二注册资本的范围内，对被告二在第 1 项诉讼请求中的债务承担补充赔偿责任；3、五被告承担本案诉讼费用。 | 一审程序中 |

| | | | |
|------------------------|--|---|---|
| <p>深圳市科陆电子科技股份有限公司</p> | <p>深圳市和润泽商业管理有限公司</p> | <p>原告请求判令：原被告签署的《房屋租赁合同》已解除，被告向原告支付拖欠租金等费用 85.54 万元、有关费用的利息 7.30 万元、继续占用原告房间的费用及利息 10.50 万元，并承担本案诉讼费用。（以上利息暂计至 2021 年 8 月 10 日） 深圳市和润泽商业管理有限公司反诉请求：1、公司返还深圳市和润泽商业管理有限公司房屋租赁转让金 10 万元、房屋租赁押金 43.38 万元及管理费、维修基金押金 5.25 万元；2、公司免于深圳市和润泽商业管理有限公司支付 2020 年 2、3 月份期间的租金 39.44 万元；3、本案诉讼费用由公司承担。</p> | <p>一审判决：1、《房屋租赁合同》于 2022 年 3 月 11 日解除；2、深圳市和润泽商业管理有限公司向公司支付拖欠的租金、水费、电费、空调费合计 85.54 万元；3、深圳市和润泽商业管理有限公司向公司支付房间占用费 11.03 万元；4、公司向深圳市和润泽商业管理有限公司返还押金 5.25 万元。 二审判决：维持一审第 3、4 项判决，撤销第 1、2 项判决，《房屋租赁合同》于 2021 年 1 月 15 日解除，深圳市和润泽商业管理有限公司向公司支付租金、水电、空调费 42.15 万元。 公司已申请强制执行。</p> |
| <p>苏州大森塑胶工业有限公司</p> | <p>被告一：深圳市科陆智慧工业有限公司；被告二：深圳市科陆电子科技股份有限公司</p> | <p>原告请求判令：1、被告一向原告支付拖欠的货款 182.20 万元以及逾期付款违约金 9 万元；2、被告二对上述债务承担连带给付的义务；3、两被告承担本案全部诉讼费用。</p> | <p>已调解：原、被告各方一致确认被告一尚欠原告货款 110.97 万元，被告一分三期支付，案件受理费、保全费原、被告各承担一半。 被告一已支付，结案。</p> |
| <p>绿色储能技术研究院有限公司</p> | <p>深圳市科陆电子科技股份有限公司/四川陆纵电力设计有限责任公司</p> | <p>绿色储能研究院请求判令：1、解除原告与两被告签订的《电储能系统项目采购订单》；2、两被告将广东省佛山市高明区沧江工业园兴洲路 9 号“佛山高明骏腾塑胶有限公司”电储能项目拆除，恢复原状；3、两被告向原告返还合同款 230.85 万元、向原告支付违约金 69.26 万元；4、两被告承担本案全部诉讼费用。 公司反诉请求：1、绿色储能研究院支付合同到货款本金 230.85 万元及逾期违约金 127.50 万元（暂计至 2022 年 10 月 27 日）、支付合同第三笔工程款本金 230.85 万元及违约金 88.58 万元（暂计至 2022 年 10 月 27 日）；2、本案诉讼费由绿色储能研究院承担。</p> | <p>一审判决：1、绿色储能研究院于判决生效之日十日内向科陆电子支付 230.85 万元及违约金（自 2017 年 10 月 13 日至清偿之日止计算）；2、绿色储能研究院于判决生效之日十日内向科陆电子支付 230.85 万元及违约金（自 2019 年 4 月 28 日至清偿之日止计算）；3、驳回绿色储能研究院全部诉讼请求；4、驳回科陆电子其他反诉请求。</p> |
| <p>绿色储能技术研究院有限公司</p> | <p>深圳市科陆电子科技股份有限公司/四川陆纵电力设计有限责任公司</p> | <p>绿色储能研究院请求判令：1、解除原告与两被告签订的《电储能系统项目采购订单》；2、两被告将广州开发区永和经济区新安路 4 号“美轲化学”储能电站项目拆除，恢复原状；3、两被告向原告返还合同款 230.85 万元；4、两被告向原告支付违约金 69.26 万元；5、两被告承担本案全部诉讼费用。 公司反诉请求：1、绿色储能研究院支付合</p> | <p>一审程序中</p> |

| | | | |
|------------------|--------------------------------|---|---|
| | | 同到货款本金 230.85 万元及违约金 125.35 万元、支付合同第三笔工程款本金 230.85 万元违约金 88.58 万元；2、本案诉讼费由反诉被告承担。 | |
| 绿色储能技术研究院有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司/四川陆纵电力设计有限责任公司 | 绿色储能研究院请求判令：1、解除原告与两被告签订的《北京拉斐特城堡酒店电储能系统总承包（EPC）合同》；2、两被告将北京市昌平区永安路昌平区北七家镇羊各庄村北拉斐特城堡的储能电站项目拆除并恢复原状；3、两被告向原告返还合同款 177.84 万元、向原告支付违约金 53.35 万元；4、两被告承担本案全部诉讼费用。 | 一审程序中 |
| 深圳天源迪科信息技术股份有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 判令被告向原告支付项目开发费用 417.85 万元及逾期付款违约金 131.12 万元并承担全部诉讼费。 | 一审程序中 |
| 深圳市国龙建筑装饰工程有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 原告请求判令：1、被告立即向原告支付工程款 1,047.10 万元及资金占用利息 90.11 万元（暂计至 2022 年 10 月 19 日）；2、被告向原告支付资金占用利息至实际清偿之日止；3、本案诉讼费全部由被告承担。 | 一审程序中 |
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 乌兰察布市宏大实业有限公司 | 申请人科陆电子请求裁决：1、《乌兰察布市宏大实业有限公司新建储能调频项目合同》已于 2022 年 9 月 13 日解除；2、被申请人向申请人支付拖欠的机组 AGC 储能调频项目收益结算款 293.06 万元及逾期付款违约金 61.05 万元；3、被申请人向申请人返还移交涉案项目的全部储能系统设备；4、被申请人承担一切仲裁费用、保全费用等。后增加仲裁请求：1、保留追究被申请人向申请人支付 2021 年 1 月 1 日-2022 年 9 月 13 日应得的分配收益；2、保留追究《乌兰察布市宏大实业有限公司新建储能调频项目合同》解除而造成的损失。被申请人乌兰察布市宏大实业有限公司提出仲裁反请求：1、申请人科陆电子继续履行合同；2、申请人向被申请人支付收益补偿款 200 万元及电费 66.87 万元。 | 双方已达成和解协议并提交仲裁委，仲裁委根据和解协议作出裁决：1、解除双方签订的《乌兰察布市宏大实业有限公司新建储能调频项目合同》；2、公司放弃主张违约金 61.05 万元及相应损失，被申请人放弃 2020 年 11 月之后的所有收益补偿款；3、公司在裁决生效后 60 日内将所有储能设备拆除并恢复原状；4、被申请人在裁决生效后 60 日内向公司支付收益结算款的 80%即 210.00 万元，余 20%款项 52.50 万元在公司将被申请人场地恢复原状，被申请人 7 日内验收，验收合格后 15 日内支付。 |

| | | | |
|--------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------------|
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 被告一：合肥品恩智能科技有限公司；被告二：北京品恩科技股份有限公司 | 原告请求判令：被告一向原告支付所欠货款 426.8 万元及利息 82.56 万元，被告二承担连带责任，两被告承担诉讼费。 合肥品恩智能科技有限公司反诉请求判令：1、顺德开关支付逾期交货违约金 6.38 万元；2、顺德开关承担因逾期交货而造成的损失 1,478.98 万元；3、顺德开关承担诉讼费。 | 一审程序中。 被告一未按期缴纳反诉费用，法院不予处理其反诉请求。 |
| 深圳市中电绿源纯电动汽车运营有限公司 | 被告一：深圳车多多新能源汽车服务有限公司；被告二：侯冠军；被告三：赵海馨 | 原告请求判令：1、与被告一解除合同及补充协议；2、被告一向原告返还车辆并支付占有使用费、拖欠的租金暂计 297.77 万元、滞纳金暂计 22.52 万元，没收被告一的保证金 90 万元；3、被告一承担保全费及律师费；4、被告二、被告三承担连带责任；5、各被告承担诉讼费。以上租金及滞纳金暂计至 2023 年 2 月 28 日。 | 一审程序中 |
| 深圳市中电绿源纯电动汽车运营有限公司 | 被告一：德州车多多新能源汽车销售有限公司；被告二：侯冠军 | 原告请求判令：1、与被告一解除合同及补充协议；2、被告一向原告返还车辆并支付占有使用费，支付拖欠的租金暂计 287.03 万元、滞纳金暂计 0.06 万元，没收被告一的保证金 66 万元；3、被告一承担保全费及律师费；4、被告二承担连带责任；5、各被告承担诉讼费。以上租金及滞纳金暂计至 2023 年 2 月 28 日。 | 一审程序中 |
| 湖州锐格物流科技有限公司 | 深圳市科陆智慧工业有限公司/深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 原告请求判令：1、被告支付原告逾期欠款 90 万元；2、两被告支付逾期付款违约损失 59.85 万元；3、被告支付律师费、差旅费等暂定 7 万元；4、被告深圳市科陆电子科技股份有限公司对上述诉讼请求承担连带清偿责任；5、本案诉讼费由两被告承担。 | 一审程序中 |
| 深圳市科陆智慧能源有限公司 | 唐山航天万源科技有限公司 | 原告请求判令：1、确认被告向原告提供的案涉产品不符合《采购合同》及《磷酸铁锂电池 LT12185265 电池技术协议》约定的技术要求；2、被告更换全部案涉不合格产品；3、被告承担因案涉产品不合格给原告造成的经济损失，损失暂定 200 万元；4、被告承担本案诉讼费、保全费、鉴定费用等费用。 | 一审程序中 |
| 绿色储能技术研究院有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司/四川陆纵电力设计有限责任公司 | 绿色储能研究院请求判令：1、解除原告与被告签订的《电储能系统项目采购订单》；2、被告将北京市大兴区西红门地区办事处兴华大街三段商业综合区一期“北京盛玺置业”储能电站项目拆除，恢复该处原状； | 一审程序中 |

| | | | |
|-----------------|---|--|---|
| | | <p>3、被告向原告返还合同款 108.50 万元；4、被告向原告支付违约金 32.55 万元；5、被告承担本案全部诉讼费用。</p> <p>公司反诉请求：1、绿色储能研究院支付合同第一笔工程款本金 0.80 万元及逾期支付第一笔工程款违约金 13.97 元，支付合同到货款本金 109.30 万元及逾期支付合同到货款违约金 64.79 万元（暂计至 2023 年 3 月 15 日）；2、绿色储能研究院支付合同第三笔工程款本金 109.30 万元及逾期支付合同第三笔工程款违约金 46.50 万元（暂计至 2023 年 3 月 15 日）；3、本案诉讼费由反诉被告承担。</p> | |
| 绿色储能技术研究院有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司/四川陆纵电力设计有限责任公司 | <p>绿色储能研究院请求判令：1、解除合同；2、被告将广东省东莞市横沥镇新城工业区“联志玩具礼品（东莞）有限公司”储能电站项目拆除，恢复原状；3、被告返还合同款 192.38 万元及违约金 57.71 万元，并承担诉讼费。</p> | 一审程序中 |
| 深圳市科陆智慧能源有限公司 | 被告：晟阳建设工程有限公司/张辅军 | <p>原告请求判令：1、两被告向原告支付工程延期违约金 57 万元；2、两被告向原告支付因工程延期及中途退场而造成的损失 85.5 万元（暂按合同金额的 30% 计算）；3、两被告在其收到的工程款范围内返还工程款 85.5 万元及利息 11.46 万元；4、两被告承担本案诉讼费、保全费等。</p> <p>晟阳建设工程有限公司反诉请求：深圳市科陆智慧能源有限公司和第三人深圳市科陆电子科技股份有限公司向晟阳建设工程有限公司支付工程款 176.33 万元及利息 17.69 万元并承担全部诉讼费用。</p> | <p>一审判决：被告张辅军向原告支付违约金 57 万元，并赔偿损失 28.5 万元，被告晟阳建设工程有限公司承担连带赔偿责任。</p> <p>二审判决：撤销一审判决，驳回原告的诉讼请求，驳回被告晟阳建设工程有限公司的反诉请求。</p> |
| 苏州绿控传动科技股份有限公司 | <p>被告一：深圳市科陆驱动技术有限公司</p> <p>被告二：深圳市科陆电子科技股份有限公司</p> | <p>原告请求判令：1、被告一支付货款 245.22 万元及逾期付款利息 57.10 万元；2、被告二对被告一上述债务承担无限连带责任。</p> | 一审程序中 |
| 深圳市国龙建筑装饰工程有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | <p>原告请求判令：1、被告向原告支付工程款及工程费用 1,446.86 万元；2、被告向原告支付利息 227.91 万元（暂计至 2023 年 5 月 4 日）；3、被告承担全部诉讼费用。</p> | 一审程序中 |
| 深圳市国龙建筑装饰工程有限公司 | 四川锐南电力建设工程有限公司 | <p>原告请求判令：1、被告向原告支付工程款 225.62 万元；2、被告向原告支付利息 30.83 万元；3、被告承担全部诉讼费用。</p> | 一审程序中 |

| | | | |
|-----------------------|-----------------|---|----------------------------|
| 临洮县宏陆新能源科技有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 原告请求判令：1、被告向原告支付因未按工程设计图施工导致产生的整改费用 254.91 万元；2、被告向原告返还超付的工程款 170.48 万元。 | 一审驳回临洮县宏陆新能源科技有限公司的全部诉讼请求。 |
| 科陆中电绿源（天津）新能源汽车科技有限公司 | 温州亿租汽车有限公司 | 原告请求判令：1、解除原、被告签订的《新能源物流车租赁合同》；2、被告归还原告租赁给被告的车辆共 3 辆；3、被告向原告支付租金及车辆占用费至被告实际返还车辆之日止，暂计至 2023 年 3 月 31 日为 120 万元；4、被告向原告支付违约金，暂计至 2023 年 3 月 31 日为 11.41 万元；5、本案的诉讼费用由被告承担。 | 一审程序中 |

十三、资产负债表日后事项

公司第九届董事会第三次（临时）会议及 2023 年第七次临时股东大会审议通过《关于设立全资子公司并投建生产基地的议案》，公司拟在珠三角地区投资建设生产基地，项目投资总额预计不超过 9.5 亿元。公司拟设立全资子公司广东省科陆绿色能源有限公司（暂定名，以工商行政管理部门核准登记为准）实施该项目的投资建设。

十四、无其他重要事项说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------------|------------------|----------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 6 个月以内（含 6 个月） | 1,866,972,525.90 | --- | --- |
| 6 个月—1 年以内（含 1 年） | 125,914,017.65 | 6,295,700.88 | 5.00 |
| 1—2 年 | 13,022,778.61 | 1,507,642.92 | 11.58 |
| 2—3 年 | 61,354,962.01 | 31,943,479.74 | 52.06 |
| 3 年以上 | 349,842,984.91 | 349,842,984.91 | 100.00 |
| 合计 | 2,417,107,269.08 | 389,589,808.45 | 16.12 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|----------------|-------|----------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 123,756,291.38 | 5.12 | 123,756,291.38 | 100.00 | --- |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,293,350,977.70 | 94.88 | 265,833,517.07 | 11.59 | 2,027,517,460.63 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 905,716,458.78 | 37.47 | 265,833,517.07 | 29.35 | 639,882,941.71 |
| 特殊款项组合 | 1,387,634,518.92 | 57.41 | --- | --- | 1,387,634,518.92 |
| 合计 | 2,417,107,269.08 | 100.00 | 389,589,808.45 | 16.12 | 2,027,517,460.63 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 111,077,060.71 | 4.61 | 111,077,060.71 | 100.00 | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,297,477,427.71 | 95.39 | 247,065,539.74 | 10.75 | 2,050,411,887.97 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 916,607,363.87 | 38.06 | 247,065,539.74 | 26.95 | 669,541,824.13 |
| 特殊款项组合 | 1,380,870,063.84 | 57.33 | --- | --- | 1,380,870,063.84 |
| 合计 | 2,408,554,488.42 | 100.00 | 358,142,600.45 | 14.87 | 2,050,411,887.97 |

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 绿色储能技术研究院有限公司 | 74,307,042.34 | 74,307,042.34 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | 29,882,506.88 | 29,882,506.88 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 华泰超威(北京)新能源科技有限公司 | 16,329,700.00 | 16,329,700.00 | 100.00 | 预计无法回收 |
| KENYAPOW&LIGHTINGCOMPANYLIMITED | 3,237,042.16 | 3,237,042.16 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 合计 | 123,756,291.38 | 123,756,291.38 | 100.00 | --- |

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 无合同纠纷组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 479,338,006.98 | --- | --- |
| 6 个月—1 年以内 (含 1 年) | 125,914,017.65 | 6,295,700.88 | 5 |
| 1—2 年 | 12,794,595.21 | 1,279,459.52 | 10 |
| 2—3 年 | 42,016,403.25 | 12,604,920.98 | 30 |
| 3 年以上 | 245,653,435.69 | 245,653,435.69 | 100 |
| 合计 | 905,716,458.78 | 265,833,517.07 | 29.35 |

(2) 特殊款项组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 对子公司应收账款 | 1,387,634,518.92 | --- | --- |
| 合计 | 1,387,634,518.92 | --- | --- |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|--------------|------------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 111,077,060.71 | 19,566,742.16 | 6,887,511.49 | --- | --- | 123,756,291.38 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 247,065,539.74 | 19,350,493.33 | --- | 582,516.00 | --- | 265,833,517.07 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 247,065,539.74 | 19,350,493.33 | --- | 582,516.00 | --- | 265,833,517.07 |
| 特殊款项组合 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 358,142,600.45 | 38,917,235.49 | 6,887,511.49 | 582,516.00 | --- | 389,589,808.45 |

6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 582,516.00 |

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|------|----------------|------------------|---------|
| 第一名 | 353,293,507.90 | 14.62 | --- |
| 第二名 | 183,185,559.88 | 7.58 | --- |
| 第三名 | 178,157,902.66 | 7.37 | --- |
| 第四名 | 141,487,193.98 | 5.85 | --- |
| 第五名 | 140,173,856.64 | 5.80 | --- |
| 合计 | 996,298,021.06 | 41.22 | --- |

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利 | 3,183,970.00 | 3,183,970.00 |
| 其他应收款 | 3,014,692,957.49 | 1,239,703,057.58 |
| 合计 | 3,017,876,927.49 | 1,242,887,027.58 |

(一) 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 上海东自电气有限公司 | 3,183,970.00 | 3,183,970.00 |
| 合计 | 3,183,970.00 | 3,183,970.00 |

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------------------|------------------|----------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 1,809,170,866.86 | 1,314,325.29 | 0.07 |
| 6 个月—1 年以内 (含 1 年) | 27,312,025.82 | 190,052.57 | 0.70 |
| 1—2 年 | 121,554,529.99 | 3,053,689.60 | 2.51 |
| 2—3 年 | 50,022,461.80 | 263,480.53 | 0.53 |
| 3 年以上 | 1,551,056,313.57 | 539,601,692.56 | 34.79 |
| 合计 | 3,559,116,198.04 | 544,423,240.55 | 15.30 |

2. 按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 15,869,201.86 | 9,976,326.66 |
| 备用金 | 1,859,784.69 | 1,827,247.36 |
| 往来款 | 599,895,126.90 | 623,814,247.57 |
| 关联方往来 | 2,940,182,829.17 | 1,139,307,308.55 |
| 其他 | 1,309,255.42 | 1,125,075.98 |
| 合计 | 3,559,116,198.04 | 1,776,050,206.12 |

3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 479,529,774.83 | 13.47 | 466,073,589.83 | 97.19 | 13,456,185.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 3,079,586,423.21 | 86.53 | 78,349,650.72 | 2.54 | 3,001,236,772.49 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 135,030,824.37 | 3.79 | 78,349,650.72 | 58.02 | 56,681,173.65 |
| 特殊款项组合 | 2,944,555,598.84 | 82.74 | --- | --- | 2,944,555,598.84 |
| 合计 | 3,559,116,198.04 | 100.00 | 544,423,240.55 | 15.30 | 3,014,692,957.49 |

续：

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 484,471,508.83 | 27.28 | 471,015,323.83 | 97.22 | 13,456,185.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,291,578,697.29 | 72.72 | 65,331,824.71 | 5.06 | 1,226,246,872.58 |
| 其中：无合同纠纷组合 | 132,484,672.16 | 7.46 | 65,331,824.71 | 49.31 | 67,152,847.45 |
| 特殊款项组合 | 1,159,094,025.13 | 65.26 | --- | --- | 1,159,094,025.13 |
| 合计 | 1,776,050,206.12 | 100.00 | 536,347,148.54 | 30.20 | 1,239,703,057.58 |

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 百年金海科技有限公司 | 344,967,924.83 | 344,967,924.83 | 100.00 | 预计无法回收 |
| 恒大新能源动力科技（深圳）有限公司 | 134,561,850.00 | 121,105,665.00 | 90.00 | 预计可以回收 10% |
| 合计 | 479,529,774.83 | 466,073,589.83 | 97.19 | --- |

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无合同纠纷组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内（含 6 个月） | 26,286,505.80 | 1,314,325.29 | 5.00 |
| 6 个月—1 年以内（含 1 年） | 3,801,051.42 | 190,052.57 | 5.00 |
| 1—2 年 | 30,536,895.99 | 3,053,689.60 | 10.00 |
| 2—3 年 | 878,268.43 | 263,480.53 | 30.00 |
| 3 年以上 | 73,528,102.73 | 73,528,102.73 | 100.00 |
| 合计 | 135,030,824.37 | 78,349,650.72 | 58.02 |

(2) 特殊款项组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 对子公司其他应收款 | 4,462,709.67 | --- | --- |
| 6 个月以内的保证金 | 2,940,092,889.17 | --- | --- |
| 合计 | 2,944,555,598.84 | --- | --- |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| | | | | |

| 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) | |
| 期初余额 | 1,714,372.12 | 63,617,452.59 | 471,015,323.83 | 536,347,148.54 |
| 本期计提 | --- | 13,227,820.27 | --- | 13,227,820.27 |
| 本期转回 | 209,994.26 | --- | 4,941,734.00 | 5,151,728.26 |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 其他变动 | --- | --- | --- | --- |
| 期末余额 | 1,504,377.86 | 76,845,272.86 | 466,073,589.83 | 544,423,240.55 |

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------------|-------|------------------|----------------|
| 第一名 | 往来款 | 1,076,325,265.40 | 1-2 年 | 30.24 | --- |
| 第二名 | 往来款 | 491,661,981.28 | 3 年以上 | 13.81 | --- |
| 第三名 | 往来款 | 467,793,521.77 | 1 年以内 | 13.14 | --- |
| 第四名 | 往来款 | 344,967,924.83 | 3 年以上 | 9.69 | 344,967,924.83 |
| 第五名 | 往来款 | 341,640,670.86 | 1 年以内 | 9.60 | --- |
| 合计 | | 2,722,389,364.14 | | 76.48 | 344,967,924.83 |

9. 期末无涉及政府补助的应收款项。

10. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,882,514,133.05 | 22,504,108.61 | 3,860,010,024.44 | 3,882,514,133.05 | 22,504,108.61 | 3,860,010,024.44 |
| 对联营、合营企业投资 | 393,473,048.58 | 60,411,273.39 | 333,061,775.19 | 416,070,840.78 | 60,411,273.39 | 355,659,567.39 |
| 合计 | 4,275,987,181.63 | 82,915,382.00 | 4,193,071,799.63 | 4,298,584,973.83 | 82,915,382.00 | 4,215,669,591.83 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 深圳市科陆智慧工业有限公司 | 17,772,000.00 | 50,695,879.44 | --- | --- | 50,695,879.44 | --- | --- |

深圳市科陆电子科技股份有限公司
2023 年半年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|------------------|------|------|------------------|----------|---------------|
| 深圳市科陆驱动技术有限公司 | 105,459,000.00 | 72,348,143.24 | --- | --- | 72,348,143.24 | --- | --- |
| 深圳市鸿志软件有限公司 | 1,000,000.00 | 512,103,452.03 | --- | --- | 512,103,452.03 | --- | --- |
| 科陆国际技术有限公司 | 1,000,000.00 | 50,000,000.00 | --- | --- | 50,000,000.00 | --- | --- |
| 四川科陆新能电气有限公司 | 44,600,000.00 | 55,600,000.00 | --- | --- | 55,600,000.00 | --- | --- |
| 深圳市科陆能源服务有限公司 | 50,000,000.00 | 500,000,000.00 | --- | --- | 500,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳市科陆新能源技术有限公司 | 5,000,000.00 | 50,000,000.00 | --- | --- | 50,000,000.00 | --- | --- |
| 南昌市科陆智能电网科技有限公司 | 100,000,000.00 | 1,664,671,300.00 | --- | --- | 1,664,671,300.00 | --- | --- |
| 上海东自电气有限公司 | 34,000,000.00 | 84,563,700.00 | --- | --- | 84,563,700.00 | --- | --- |
| 玉门市科陆新能源有限公司 | 10,000,000.00 | 90,000,000.00 | --- | --- | 90,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳前海科陆能源金融服务有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | --- | --- | 50,000,000.00 | --- | --- |
| CLOUENERGYLLC | 6,493,600.00 | 6,493,600.00 | --- | --- | 6,493,600.00 | --- | --- |
| 香港港科实业有限公司 | 83,767.44 | 83,767.44 | --- | --- | 83,767.44 | --- | --- |
| 南昌科陆公交新能源有限责任公司 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | --- | --- | 14,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 | 60,000,000.00 | 83,378,487.00 | --- | --- | 83,378,487.00 | --- | 22,504,108.61 |
| 四川锐南电力建设工程有限公司 | 162,550,175.00 | 77,550,175.00 | --- | --- | 77,550,175.00 | --- | --- |
| 深圳市科陆物业管理有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | --- | --- | 500,000.00 | --- | --- |
| 北京市科陆新能源投资有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | --- | --- | 10,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳市科陆售电有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | --- | --- | 200,000,000.00 | --- | --- |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | --- | 100,000,000.00 | --- | --- | 100,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳科泰商业有限公司 | --- | 49,990,000.00 | --- | --- | 49,990,000.00 | --- | --- |
| 无锡陆金新能源科技有限公司 | --- | 24,535,628.90 | --- | --- | 24,535,628.90 | --- | --- |
| 深圳市科陆智慧能源有限公司 | --- | 50,000,000.00 | --- | --- | 50,000,000.00 | --- | --- |
| 河北万酷新能源科技有限公司 | --- | 6,000,000.00 | --- | --- | 6,000,000.00 | --- | --- |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|------------------|------|------|------------------|----------|---------------|
| 深圳市陆润能源有限公司 | --- | 30,000,000.00 | --- | --- | 30,000,000.00 | --- | --- |
| 深圳市科陆精密仪器有限公司 | --- | 50,000,000.00 | --- | --- | 50,000,000.00 | --- | --- |
| 合计 | 872,458,542.44 | 3,882,514,133.05 | --- | --- | 3,882,514,133.05 | --- | 22,504,108.61 |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|--------------------------|----------------|--------|--------------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 合营企业 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江西科能储能电池系统有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 小计 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二. 联营企业 | | | | | |
| 江苏兴盛诚速通新能源科技有限公司 | 7,244,797.27 | --- | --- | -684,913.02 | --- |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | 26,481,001.49 | --- | --- | -2,096,490.13 | --- |
| 广东科陆智泊信息科技有限公司 | 4,340,783.27 | --- | --- | -94,539.60 | --- |
| 丰镇市联昌能源科技有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 海豚大数据网络科技(深圳)有限公司 | 26,085,304.75 | --- | --- | -2,332,626.34 | --- |
| 深能上银二号(嘉兴)股权投资合伙企业(有限合伙) | 19,451,507.38 | --- | --- | -165,102.63 | --- |
| 深圳芯珑电子技术有限公司 | 193,743,016.82 | --- | --- | -823,204.64 | --- |
| 深圳市车电网络有限公司 | 78,313,156.41 | --- | 4,157,245.78 | -12,243,670.06 | --- |
| 小计 | 355,659,567.39 | --- | 4,157,245.78 | -18,440,546.42 | --- |
| 合计 | 355,659,567.39 | --- | 4,157,245.78 | -18,440,546.42 | --- |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|-----|---------------|---------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一. 合营企业 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江西科能储能电池系统有限公司 | --- | --- | --- | --- | --- | 44,047,191.89 |
| 小计 | --- | --- | --- | --- | --- | 44,047,191.89 |
| 二. 联营企业 | | | | | | |
| 江苏兴盛诚速通新能源科技有限公司 | --- | --- | --- | --- | 6,559,884.25 | --- |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | --- | --- | --- | --- | 24,384,511.36 | --- |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------------------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 广东科陆智泊信息科技有限公司 | -- | -- | -- | -- | 4,246,243.67 | -- |
| 丰镇市联昌能源科技有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | 3,275,643.41 |
| 海豚大数据网络科技（深圳）有限公司 | -- | -- | -- | -- | 23,752,678.41 | 13,088,438.09 |
| 深能上银二号(嘉兴)股权投资合伙企业(有限合伙) | -- | -- | -- | -- | 19,286,404.75 | -- |
| 深圳芯珑电子技术有限公司 | -- | -- | -- | -- | 192,919,812.18 | -- |
| 深圳市车电网络有限公司 | -- | -- | -- | -- | 61,912,240.57 | -- |
| 小计 | -- | -- | -- | -- | 333,061,775.19 | 16,364,081.50 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 333,061,775.19 | 60,411,273.39 |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 919,747,905.29 | 654,567,775.87 | 834,418,573.37 | 643,945,185.56 |
| 其他业务 | 2,853,246.58 | 22,221.27 | 2,555,765.25 | 1,396,290.35 |
| 合计 | 922,601,151.87 | 654,589,997.14 | 836,974,338.62 | 645,341,475.91 |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -18,440,546.42 | -6,525,712.02 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | -- | -- |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,466,754.22 | -- |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -243.60 | -- |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 5,206,576.00 | -- |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | -- | -4,305.00 |
| 合计 | 1,232,540.20 | -6,530,017.02 |

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -90,521.31 | -- |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | -- | -- |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|-----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 9,076,334.49 | --- |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | --- | --- |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | --- | --- |
| 非货币性资产交换损益 | --- | --- |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | --- | --- |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | --- | --- |
| 债务重组损益 | -8,500,000.00 | --- |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | --- | --- |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | --- | --- |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | --- | --- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | --- | --- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 1,185,006.61 | --- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | --- | --- |
| 对外委托贷款取得的损益 | --- | --- |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | --- | --- |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | --- | --- |
| 受托经营取得的托管费收入 | --- | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,943,971.56 | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | --- | --- |
| 减：所得税影响额 | 1,422,435.24 | --- |
| 少数股东权益影响额（税后） | 434,235.91 | --- |
| 合计 | -13,129,822.92 | --- |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -19.07 | -0.0944 | -0.0944 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -17.24 | -0.0854 | -0.0854 |

深圳市科陆电子科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十一日