

深圳市科陆电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZI10041 号

深圳市科陆电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-124 |
| 三、 | 事务所及注册会计师执业资质证明 | |

审计报告

信会师报字[2026]第 ZI10041 号

深圳市科陆电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称科陆电子）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科陆电子 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科陆电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| (一) 收入确认 | |
| <p>如财务报表附注三、(二十六) 收入及附注五、(四十三) 所示, 2025 年度科陆电子公司合并营业收入 631,039.22 万元。科陆电子公司的业务种类较多, 科陆电子公司综合评估相关合同和业务安排, 识别合同中的各项履约义务, 在履约义务完成时确认收入。由于收入是衡量科陆电子公司的关键业绩指标之一, 对财务报表影响重大, 存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认的风险, 因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价、测试与科陆电子公司收入确认相关的关键财务报告内部控制, 并评价其设计的合理性和运行的有效性; 2、选取科陆电子公司与客户签订的合同, 检查其主要条款, 评价科陆电子公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求; 3、选取项目执行细节测试, 核对业务合同关键条款和履约义务对应的支持性文件和证据: 核查出库记录、验收单、报关单、提单、发票及资金流水等, 检查收入确认是否真实发生; 确认收入的金额是否准确; 4、在抽样的基础上, 对年度销售额和应收账款余额实施函证程序, 对未回函的实施了替代测试程序; 5、选取接近资产负债表日前后的收入确认记录, 核对至相关收入确认的支持性文件, 以评价收入是否记录于恰当的会计期间。 |
| (二) 持续经营 | |
| <p>科陆电子截至 2025 年 12 月 31 日的资产负债率为 95.15%, 流动比率为 65.46%, 短期借款及一年内到期债务规模为 30.91 亿元。在行业竞争加剧、融资环境收紧以及公司高资产负债率的情况下, 公司将面临偿债压力以及现金流压力。对此管理层已制定综合</p> | <p>我们对于持续经营所实施的重要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审阅管理层编制的未来 12 个月现金流预测, 评估其假设收入增长率、成本控制、融资计划的合理性; 分析历史预测准确性, 判断当前预测的可信度。 |

| | |
|--|--|
| <p>授信续签计划，积极开拓融资渠道、资产出售以及强化公司内部管控提高经营活动现金流等应对措施，但相关措施的实施效果存在不确定性，可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑。因此我们将持续经营识别为关键审计事项。</p> | <p>2、核查债务及偿债安排检查借款合同条款，确认是否存在交叉违约、加速还款等风险；获取并验证债务展期协议、新增授信函等文件。</p> <p>3、分析资产处置或融资计划的可行性评估拟出售资产的市场价值及变现能力，对评估师评估的资产价值进行复核。</p> <p>4、获取管理层书面声明，确认其持续经营假设的合理性。</p> |
|--|--|

四、 其他信息

科陆电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科陆电子 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科陆电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科陆电子的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郑荣富
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘国军

中国·上海

2026年3月19日

深圳市科陆电子科技股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 1,474,066,186.40 | 1,311,378,676.68 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 8,929.20 | 29,727.97 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三) | 44,253,569.81 | 48,045,232.49 |
| 应收账款 | (四) | 2,013,656,642.69 | 1,165,784,739.43 |
| 应收款项融资 | (五) | 3,222,530.14 | |
| 预付款项 | (六) | 101,857,527.17 | 65,038,351.99 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (七) | 63,259,405.63 | 123,879,842.43 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (八) | 943,312,551.64 | 878,207,936.75 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | (九) | | 25,087,074.48 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (十) | 146,424,500.25 | 129,594,436.17 |
| 流动资产合计 | | 4,790,061,842.93 | 3,747,046,018.39 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | (十一) | 5,050,000.00 | 13,064,420.56 |
| 长期股权投资 | (十二) | 257,849,689.86 | 320,722,290.85 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | (十三) | 100,825,766.20 | 104,904,692.60 |
| 投资性房地产 | (十四) | 19,528,470.86 | 127,223,796.25 |
| 固定资产 | (十五) | 2,129,586,396.74 | 2,087,388,599.21 |
| 在建工程 | (十六) | 39,748,932.31 | 58,595,793.90 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十七) | 22,308,635.98 | |
| 无形资产 | (十八) | 412,148,974.63 | 439,368,535.51 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 商誉 | (十九) | 70,359,286.44 | 73,322,469.26 |
| 长期待摊费用 | (二十) | 48,518,155.21 | 60,302,507.17 |
| 递延所得税资产 | (二十一) | 364,906,697.10 | 551,833,966.35 |
| 其他非流动资产 | (二十二) | 11,771,746.85 | 20,969,674.85 |
| 非流动资产合计 | | 3,482,602,752.18 | 3,857,696,746.51 |
| 资产总计 | | 8,272,664,595.11 | 7,604,742,764.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李葛丰

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
合并资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （二十四） | 2,700,264,089.88 | 2,774,764,583.89 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | （二十五） | 801,418,609.70 | 698,237,311.84 |
| 应付账款 | （二十六） | 2,146,953,929.12 | 1,544,500,884.79 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | （二十七） | 665,306,514.72 | 892,372,642.45 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十八） | 198,378,352.38 | 160,027,811.69 |
| 应交税费 | （二十九） | 60,200,897.14 | 26,524,153.19 |
| 其他应付款 | （三十） | 333,896,956.49 | 237,141,365.51 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （三十一） | 390,823,105.42 | 419,846,111.11 |
| 其他流动负债 | （三十二） | 19,808,497.25 | 11,840,387.12 |
| 流动负债合计 | | 7,317,050,952.10 | 6,765,255,251.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | （三十三） | 292,117,333.33 | 141,957,080.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | （三十四） | 16,261,598.16 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | （三十五） | 220,858,266.79 | 156,235,973.44 |
| 递延收益 | （三十六） | 24,540,194.09 | 27,250,021.83 |
| 递延所得税负债 | （二十一） | 973,372.75 | 3,394,211.17 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 554,750,765.12 | 328,837,286.44 |
| 负债合计 | | 7,871,801,717.22 | 7,094,092,538.03 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （三十七） | 1,660,816,688.00 | 1,660,816,688.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十八） | 2,493,798,247.87 | 2,480,158,603.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | （三十九） | 27,174,127.31 | 26,427,284.07 |
| 专项储备 | （四十） | | 909,121.58 |
| 盈余公积 | （四十一） | 134,505,883.55 | 134,505,883.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （四十二） | -3,959,836,001.39 | -3,803,622,950.07 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 356,458,945.34 | 499,194,631.08 |
| 少数股东权益 | | 44,403,932.55 | 11,455,595.79 |
| 所有者权益合计 | | 400,862,877.89 | 510,650,226.87 |
| 负债和所有者权益总计 | | 8,272,664,595.11 | 7,604,742,764.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李葛丰

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
 母公司资产负债表
 2025年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十六 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 902,210,411.94 | 830,809,940.37 |
| 交易性金融资产 | | 8,929.20 | 6,426.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 20,570,073.72 | 15,828,034.38 |
| 应收账款 | (一) | 2,484,771,064.49 | 1,811,988,114.64 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,989,927.46 | 42,565,711.34 |
| 其他应收款 | (二) | 1,638,687,647.06 | 2,058,182,314.89 |
| 存货 | | 656,023,620.30 | 409,430,753.18 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 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 | | 6,461,801.60 | 25,519,565.09 |
| 流动资产合计 | | 5,714,723,475.77 | 5,194,330,859.89 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 13,064,420.56 |
| 长期股权投资 | (三) | 2,294,405,173.06 | 2,884,496,589.20 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 82,041,378.03 | 82,041,378.03 |
| 投资性房地产 | | 1,573,021.56 | 108,467,167.72 |
| 固定资产 | | 1,544,569,939.02 | 1,415,209,210.80 |
| 在建工程 | | 5,733,893.81 | 13,383,533.10 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 283,265,178.00 | 297,120,641.43 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 44,250,610.59 | 50,047,031.18 |
| 递延所得税资产 | | 348,395,631.07 | 502,668,397.28 |
| 其他非流动资产 | | 4,321,561.37 | 4,438,360.33 |
| 非流动资产合计 | | 4,608,556,386.51 | 5,370,936,729.63 |
| 资产总计 | | 10,323,279,862.28 | 10,565,267,589.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李葛丰

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
 母公司资产负债表（续）
 2025年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注十六 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,043,053,208.61 | 1,593,197,818.62 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 671,325,048.70 | 1,483,590,170.63 |
| 应付账款 | | 3,646,833,706.58 | 2,960,949,190.27 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 353,639,057.09 | 740,542,958.52 |
| 应付职工薪酬 | | 143,303,502.35 | 113,305,537.83 |
| 应交税费 | | 22,269,060.65 | 8,616,509.03 |
| 其他应付款 | | 1,557,520,236.44 | 1,278,870,723.84 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 368,578,980.35 | 400,446,111.11 |
| 其他流动负债 | | 15,143,833.97 | 6,428,801.53 |
| 流动负债合计 | | 8,821,666,634.74 | 8,585,947,821.38 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 90,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 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 | | 170,290,317.38 | 151,245,557.56 |
| 递延收益 | | 1,384,220.97 | 2,336,544.86 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 261,674,538.35 | 153,582,102.42 |
| 负债合计 | | 9,083,341,173.09 | 8,739,529,923.80 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,660,816,688.00 | 1,660,816,688.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,490,504,308.30 | 2,479,880,410.16 |
| 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 | | -3,045,888,190.66 | -2,449,465,315.99 |
| 所有者权益合计 | | 1,239,938,689.19 | 1,825,737,665.72 |
| 负债和所有者权益总计 | | 10,323,279,862.28 | 10,565,267,589.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李葛丰

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
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 6,310,392,248.34 | 4,431,000,255.66 |
| 其中: 营业收入 | (四十三) | 6,310,392,248.34 | 4,431,000,255.66 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 6,149,577,087.84 | 4,513,839,360.14 |
| 其中: 营业成本 | (四十三) | 4,869,345,844.95 | 3,125,865,122.94 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (四十四) | 38,598,058.82 | 28,108,628.29 |
| 销售费用 | (四十五) | 392,416,692.19 | 353,729,526.66 |
| 管理费用 | (四十六) | 354,355,821.83 | 405,552,271.46 |
| 研发费用 | (四十七) | 400,401,087.61 | 377,095,021.72 |
| 财务费用 | (四十八) | 94,459,582.44 | 223,488,789.07 |
| 其中: 利息费用 | | 108,178,627.61 | 128,367,123.01 |
| 利息收入 | | 26,494,265.31 | 21,630,403.09 |
| 加: 其他收益 | (四十九) | 27,700,929.43 | 35,047,011.90 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (五十) | -9,790,664.12 | -32,158,101.37 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -33,407,178.30 | -35,787,752.71 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | (五十一) | -4,215,067.57 | -54,759,222.43 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (五十二) | -10,281,225.94 | -73,428,726.18 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (五十三) | -38,207,359.60 | -272,366,340.84 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (五十四) | 2,269,453.67 | 28,421,574.55 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 128,291,226.37 | -452,082,908.85 |
| 加: 营业外收入 | (五十五) | 32,067,302.85 | 63,869,877.06 |
| 减: 营业外支出 | (五十六) | 73,743,314.20 | 67,466,421.96 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 86,615,215.02 | -455,679,453.75 |
| 减: 所得税费用 | (五十七) | 207,302,640.86 | 35,603,639.59 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -120,687,425.84 | -491,283,093.34 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -120,687,425.84 | -491,283,093.34 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -156,213,051.32 | -463,902,659.31 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 35,525,625.48 | -27,380,434.03 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 746,843.24 | 17,248,159.51 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 746,843.24 | 17,248,159.51 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 746,843.24 | 17,248,159.51 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | 746,843.24 | 17,248,159.51 |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -119,940,582.60 | -474,034,933.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -155,466,208.08 | -446,654,499.80 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 35,525,625.48 | -27,380,434.03 |
| 八、每股收益: | (五十八) | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.0941 | -0.2793 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.0941 | -0.2793 |

公司负责人: 李葛丰

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
 母公司利润表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十六 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (四) | 5,109,730,943.06 | 3,239,320,615.44 |
| 减：营业成本 | (四) | 4,226,934,494.42 | 2,318,185,572.13 |
| 税金及附加 | | 22,543,726.18 | 9,926,046.11 |
| 销售费用 | | 248,078,352.40 | 204,766,183.22 |
| 管理费用 | | 237,882,468.02 | 285,652,063.85 |
| 研发费用 | | 266,756,906.22 | 274,659,035.21 |
| 财务费用 | | 89,359,764.32 | 86,896,412.67 |
| 其中：利息费用 | | 76,520,651.49 | 89,313,566.63 |
| 利息收入 | | 9,879,651.39 | 9,202,667.77 |
| 加：其他收益 | | 16,480,769.34 | 20,364,147.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) | -413,303,132.60 | -96,174,008.83 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -33,407,188.30 | -11,079,597.69 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 2,503.20 | -35,274,836.72 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -6,485,116.08 | -4,715,947.55 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,139,113.03 | -168,952,987.93 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 305,552.00 | 280,359.14 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -391,963,305.67 | -225,237,972.02 |
| 加：营业外收入 | | 15,115,545.71 | 40,008,870.69 |
| 减：营业外支出 | | 65,268,348.78 | 50,061,187.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -442,116,108.74 | -235,290,288.83 |
| 减：所得税费用 | | 154,306,765.93 | 17,932,521.51 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -596,422,874.67 | -253,222,810.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -596,422,874.67 | -253,222,810.34 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -596,422,874.67 | -253,222,810.34 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李葛丰

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
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,162,169,579.30 | 4,465,796,859.27 |
| 收到的税费返还 | | 127,742,068.65 | 75,002,137.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 61,211,522.30 | 78,608,881.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,351,123,170.25 | 4,619,407,878.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,777,948,322.67 | 2,316,265,872.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 653,502,026.12 | 699,088,134.24 |
| 支付的各项税费 | | 153,885,978.31 | 132,190,711.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 621,444,606.13 | 659,494,919.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,206,780,933.23 | 3,807,039,637.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五十九) | 144,342,237.02 | 812,368,240.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 21,051,578.02 | 79,485,703.60 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,008,797.11 | 8,409,160.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 68,726,672.69 | 171,184,528.36 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 117,702,851.08 | 22,026,015.90 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 208,489,898.90 | 286,105,408.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 82,196,832.00 | 282,843,751.71 |
| 投资支付的现金 | | 40,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 2,388,543.09 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 124,585,375.09 | 282,843,751.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (五十九) | 83,904,523.81 | 3,261,657.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,794,318,950.00 | 4,139,400,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 276,658,715.19 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,070,977,665.19 | 4,139,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,748,700,000.00 | 4,437,405,158.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 108,105,980.30 | 125,914,009.40 |
| 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 | | | 372,094,165.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,856,805,980.30 | 4,935,413,333.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (五十九) | 214,171,684.89 | -796,013,333.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -6,731,523.73 | -45,958,917.31 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 435,686,921.99 | -26,342,352.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 526,387,346.86 | 552,729,699.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 962,074,268.85 | 526,387,346.86 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李葛丰

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
 母公司现金流量表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,617,289,384.73 | 3,164,890,902.88 |
| 收到的税费返还 | | 92,847,907.02 | 43,320,310.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,985,864,017.75 | 2,217,831,711.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,696,001,309.50 | 5,426,042,924.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,753,966,567.99 | 1,749,863,885.21 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 378,719,308.92 | 466,693,946.66 |
| 支付的各项税费 | | 39,951,840.90 | 23,699,238.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,730,162,434.16 | 366,060,717.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,902,800,151.97 | 2,606,317,787.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,793,201,157.53 | 2,819,725,137.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,971,578.02 | 69,515,702.60 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,123,945.60 | 4,842,166.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 135,379,856.98 | 22,570,939.49 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 118,453,631.12 | 23,746,732.49 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 277,929,011.72 | 125,675,541.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 95,811,809.03 | 256,469,988.26 |
| 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 | | 5,660,720.00 | 10,707,700.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 694,529.31 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 102,167,058.34 | 267,177,688.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 175,761,953.38 | -141,502,147.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,842,618,950.00 | 1,894,400,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 286,658,715.19 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,129,277,665.19 | 1,894,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,630,000,000.00 | 4,069,133,713.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 75,151,342.26 | 94,672,846.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 357,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,705,151,342.26 | 4,521,306,560.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,575,873,677.07 | -2,626,906,560.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,377,649.97 | 1,657,833.26 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 388,711,783.87 | 52,974,263.29 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 223,194,633.29 | 170,220,370.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 611,906,417.16 | 223,194,633.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李葛丰

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
合并所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|--------|---------------|-------------|----------------|--------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,480,158,603.95 | | 26,427,284.07 | 909,121.58 | 134,505,883.55 | | -3,803,622,950.07 | 499,194,631.08 | 11,455,595.79 | 510,650,226.87 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,480,158,603.95 | | 26,427,284.07 | 909,121.58 | 134,505,883.55 | | -3,803,622,950.07 | 499,194,631.08 | 11,455,595.79 | 510,650,226.87 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 13,639,643.92 | | 746,843.24 | -909,121.58 | | | -156,213,051.32 | -142,735,685.74 | 32,948,336.76 | -109,787,348.98 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 746,843.24 | | | | -156,213,051.32 | -155,466,208.08 | 35,525,625.48 | -119,940,582.60 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 13,639,643.92 | | | | | | | 13,639,643.92 | -901,128.72 | 12,738,515.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 13,639,643.92 | | | | | | | 13,639,643.92 | | 13,639,643.92 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | -901,128.72 | -901,128.72 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | -1,676,160.00 | -1,676,160.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | -1,676,160.00 | -1,676,160.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -909,121.58 | | | | -909,121.58 | | -909,121.58 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 909,121.58 | | | | 909,121.58 | | 909,121.58 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,493,798,247.87 | | 27,174,127.31 | | 134,505,883.55 | | -3,959,836,001.39 | 356,458,945.34 | 44,403,932.55 | 400,862,877.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李葛丰

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
合并所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|------------|----------------|--------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,474,865,554.61 | | 9,179,124.56 | 964,079.13 | 134,505,883.55 | | -3,339,720,290.76 | 940,611,039.09 | 39,880,664.79 | 980,491,703.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,474,865,554.61 | | 9,179,124.56 | 964,079.13 | 134,505,883.55 | | -3,339,720,290.76 | 940,611,039.09 | 39,880,664.79 | 980,491,703.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 5,293,049.34 | | 17,248,159.51 | -54,957.55 | | | -463,902,659.31 | -441,416,408.01 | -28,425,069.00 | -469,841,477.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 17,248,159.51 | | | | -463,902,659.31 | -446,654,499.80 | -27,380,434.03 | -474,034,933.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 5,293,049.34 | | | | | | | 5,293,049.34 | 1,357,861.03 | 6,650,910.37 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,293,049.34 | | | | | | | 5,293,049.34 | | 5,293,049.34 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 1,357,861.03 | 1,357,861.03 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | -2,402,496.00 | -2,402,496.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | -2,402,496.00 | -2,402,496.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -54,957.55 | | | | -54,957.55 | | -54,957.55 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 129,332.04 | | | | 129,332.04 | | 129,332.04 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 184,289.59 | | | | 184,289.59 | | 184,289.59 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,480,158,603.95 | | 26,427,284.07 | 909,121.58 | 134,505,883.55 | | -3,803,622,950.07 | 499,194,631.08 | 11,455,595.79 | 510,650,226.87 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李葛丰

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
 母公司所有者权益变动表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|--------|------|----------------|-------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,479,880,410.16 | | | | 134,505,883.55 | -2,449,465,315.99 | 1,825,737,665.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,479,880,410.16 | | | | 134,505,883.55 | -2,449,465,315.99 | 1,825,737,665.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 10,623,898.14 | | | | | -596,422,874.67 | -585,798,976.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -596,422,874.67 | -596,422,874.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 10,623,898.14 | | | | | | 10,623,898.14 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 10,623,898.14 | | | | | | 10,623,898.14 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,490,504,308.30 | | | | 134,505,883.55 | -3,045,888,190.66 | 1,239,938,689.19 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李葛丰

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
 母公司所有者权益变动表（续）
 2025 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,475,392,183.77 | | | | 134,505,883.55 | -2,196,242,505.65 | 2,074,472,249.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,475,392,183.77 | | | | 134,505,883.55 | -2,196,242,505.65 | 2,074,472,249.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,488,226.39 | | | | | -253,222,810.34 | -248,734,583.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -253,222,810.34 | -253,222,810.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,488,226.39 | | | | | | 4,488,226.39 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,488,226.39 | | | | | | 4,488,226.39 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,660,816,688.00 | | | | 2,479,880,410.16 | | | | 134,505,883.55 | -2,449,465,315.99 | 1,825,737,665.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李葛丰

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 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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2025年12月31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玉塘社区科陆智慧能源产业园5栋A101,公司控股股东为美的集团股份有限公司,公司实际控制人为何享健。

本财务报表业经公司董事会于2026年03月19日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(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。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备计提的方法、收入的确认时点等。详见本附注十、附注二十六等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应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资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：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、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 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 | 19.00~18.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3~5 | 5.00-10.00 | 31.67~18.00 |
| 房屋装修 | 年限平均法 | 15 | 5.00-10.00 | 6.33~6.00 |

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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|---------|--------|------|-------------|
| 土地使用权 | 30-50 年 | 平均年限摊销 | 受益期限 | 土地使用权 |
| 技术使用权 | 5-10 年 | 平均年限摊销 | 受益期限 | 技术使用权 |
| 软件 | 5 年 | 平均年限摊销 | 受益期限 | 软件 |
| 商标注册费 | 5 年 | 平均年限摊销 | 受益期限 | 商标注册费 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

4、 研发支出的归集范围

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司有四大业务板块，一是智能电网业务，二是储能业务，三是综合能源管理及服务业务，四是物业业务。智能电网业务和储能业务既有内销也有外销，综合能源管理及服务业务和物业业务只有内销。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1、智能电网

本公司智能电网业务属于在某一时刻履行的履约义务，在客户签收、验收或取得报关单或到港确认单且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（1）内销收入确认

对于需要提供安装的产品销售，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。

对于无需提供安装的产品销售，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

对于需要提供安装的产品销售，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。

对于无需提供安装的产品销售，收入确认时点依据合同销售模式以签收单、出口报关、到港确认单日期作为收入的确认时点。

2、储能业务

本公司储能业务属于在某一时刻履行的履约义务，在客户签收、验收或取得报关单或到港确认单且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（1）内销收入确认

对于需要提供安装的产品销售，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。

对于无需提供安装的产品销售，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

对于需要提供安装的产品销售，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。

对于无需提供安装的产品销售，收入确认时点依据合同销售模式以签收单、出口报关、到港确认单的日期作为收入的确认时点。

3、综合能源管理业务

本公司综合能源管理业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得结算单、对账单且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

4、物业业务

本公司物业业务属于在某一时段履行的履约义务，根据合同约定且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租

赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益)。如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进

行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司结合自身所处的行业情况和生产经营特点，基于事项的性质和金额两方面综合判断相关财务信息的重要性。其中，根据该事项是否属于日常活动、是否显著影响财务状况、经营成果和现金流量等因素判断性质的重要性；根据该事项相关的金

额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等关键财务指标的比重判断金额的重要性。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|------------------------------|---|
| 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 | 按应纳税所得额计缴 | 7.25%、8.25%、15%、22%、22.5%、25%、25.8%、29.5% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------|----------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5%、7% |
| 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。 | --- |

公司及所属子公司执行的所得税税率：

| 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% |
| 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% |
| 托克逊县东丰风力发电有限公司 | 15% |
| 玉门市科陆新能源有限公司 | 15% |
| 香港港科实业有限公司 | 8.25% |
| CL ENERGY STORAGE CORPORATION | 联邦企业所得税 21%； 纽约州所得税 7.25% |
| CLOU GLOBAL TECHNOLOGY PERU S.A.C. | 29.5% |
| EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E) | 22.5% |
| CLOU Energy Storage B.V. | 不超过 20 万欧元部分：19%； 超过 20 万欧元部分：25.8% |
| PT KLOU TEKNOLOGI INDONESIA | 48 亿印尼盾以下：0.5%； 500 亿印尼盾及以下：其中 48 亿以内 11%； 48 亿-500 亿 22%； 500 亿印尼盾以上：22% |
| 合并范围内的其他公司 | 25% |

(二) 税收优惠

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，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。

本公司之孙公司广东省顺德开关厂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 2023 年 11 月 15 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、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202344204605 号的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2023 年（含 2023 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，2025 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

2024 年 12 月 26 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 GR202444202265 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2024 年（含 2024 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，2025 年度按 15% 的税率计算所得税。

③四川科陆新能电气有限公司

2023 年 10 月 16 日，本公司之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 GR202351003347 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2023 年（含 2023 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，2025 年度公司按 15% 的税率计算所得税。

④广东省顺德开关厂有限公司

2023 年 10 月 8 日，本公司之孙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，获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税

务局联合颁发的编号为 GR202344003261 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，公司自 2023 年（含 2023 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，2025 年度公司按 15% 的税率计算所得税。

⑤苏州科陆东自电气有限公司

2023 年 11 月 6 日，本公司之孙公司苏州科陆东自电气有限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 GR202332003299 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，公司自 2023 年（含 2023 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，2025 年度按 15% 的税率计算所得税。

⑥深圳市科陆精密仪器有限公司

2024 年 12 月 26 日，本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 GR202444207257 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2024 年（含 2024 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，2025 年度按 15% 的税率计算所得税。

⑦科陆国际技术有限公司

2024 年 12 月 26 日，本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 GR202444206922 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2024 年（含 2024 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，2025 年度按 15% 的税率计算所得税。

（2）西部地区的鼓励类产业企业所得税优惠政策

根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》和《财政部国家税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号第一条之规定，公司风力发电项目符合《西部地区鼓励类产业目录》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之孙公司托克逊县东丰风力发电有限公司，本公司之子公司玉门市科陆新能源有限公司按照上述税收优惠政策，享受相关所得税税率的政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 0.05 | 30.00 |
| 银行存款 | 1,001,695,101.30 | 526,372,235.71 |
| 其他货币资金 | 467,991,917.55 | 784,991,329.82 |
| 存放财务公司款项 | 4,379,167.50 | 15,081.15 |
| 其中：银行存款 | 379,167.50 | 15,081.15 |
| 其他货币资金 | 4,000,000.00 | |
| 合计 | 1,474,066,186.40 | 1,311,378,676.68 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 132,248,656.31 | 82,910,843.79 |

货币资金受限情况说明详见附注五、(二十三)所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 8,929.20 | 29,727.97 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 8,929.20 | 6,426.00 |
| 远期外汇工具 | | 23,301.97 |
| 合计 | 8,929.20 | 29,727.97 |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 30,911,125.23 | 27,023,253.24 |
| 商业承兑汇票 | 13,705,994.02 | 22,107,874.06 |
| 减：坏账准备 | 363,549.44 | 1,085,894.81 |
| 合计 | 44,253,569.81 | 48,045,232.49 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 44,617,119.25 | 100.00 | 363,549.44 | 0.81 | 44,253,569.81 | 49,131,127.30 | 100.00 | 1,085,894.81 | 2.21 | 48,045,232.49 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 30,911,125.23 | 69.28 | | | 30,911,125.23 | 27,023,253.24 | 55.00 | | | 27,023,253.24 |
| 商业承兑汇票 | 13,705,994.02 | 30.72 | 363,549.44 | 2.65 | 13,342,444.58 | 22,107,874.06 | 45.00 | 1,085,894.81 | 4.91 | 21,021,979.25 |
| 合计 | 44,617,119.25 | 100.00 | 363,549.44 | 0.81 | 44,253,569.81 | 49,131,127.30 | 100.00 | 1,085,894.81 | 2.21 | 48,045,232.49 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 30,911,125.23 | | |
| 商业承兑汇票 | 13,705,994.02 | 363,549.44 | 2.65 |
| 合计 | 44,617,119.25 | 363,549.44 | 0.81 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|--------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 1,085,894.81 | 370,880.94 | 1,093,226.31 | | | 363,549.44 |
| 合计 | 1,085,894.81 | 370,880.94 | 1,093,226.31 | | | 363,549.44 |

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 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 | | 24,613,061.54 |
| 商业承兑汇票 | | 11,942,732.00 |
| 合计 | | 36,555,793.54 |

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,817,538,695.88 | 963,437,456.72 |
| 1至2年 | 222,990,980.29 | 194,787,374.23 |
| 2至3年 | 79,725,371.02 | 90,828,102.15 |
| 3至4年 | 49,518,273.75 | 63,054,219.56 |
| 4至5年 | 37,211,749.42 | 67,837,708.42 |
| 5年以上 | 458,773,061.81 | 449,004,261.43 |
| 小计 | 2,665,758,132.17 | 1,828,949,122.51 |
| 减: 坏账准备 | 652,101,489.48 | 663,164,383.08 |
| 合计 | 2,013,656,642.69 | 1,165,784,739.43 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 188,494,723.12 | 7.07 | 188,494,723.12 | 100.00 | | | 197,812,112.80 | 10.82 | 197,812,112.80 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,477,263,409.05 | 92.93 | 463,606,766.36 | 18.71 | 2,013,656,642.69 | 1,631,137,009.71 | 89.18 | 465,352,270.28 | 28.53 | 1,165,784,739.43 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,477,263,409.05 | 92.93 | 463,606,766.36 | 18.71 | 2,013,656,642.69 | 1,631,137,009.71 | 89.18 | 465,352,270.28 | 28.53 | 1,165,784,739.43 |
| 合计 | 2,665,758,132.17 | 100.00 | 652,101,489.48 | 24.46 | 2,013,656,642.69 | 1,828,949,122.51 | 100.00 | 663,164,383.08 | 36.26 | 1,165,784,739.43 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|--------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 绿色储能技术研究院有限公司 | 74,307,042.34 | 74,307,042.34 | 100.00 | 预计无法收回 | 74,307,042.34 | 74,307,042.34 |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | 30,608,045.29 | 30,608,045.29 | 100.00 | 预计无法收回 | 30,608,045.29 | 30,608,045.29 |
| 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 | 预计无法收回 | 16,329,700.00 | 16,329,700.00 |
| 鄂尔多斯市华泰超威能源开发有限公司 | 14,713,366.09 | 14,713,366.09 | 100.00 | 预计无法收回 | 14,713,366.09 | 14,713,366.09 |
| 平高集团国际工程有限公司 | 11,571,508.51 | 11,571,508.51 | 100.00 | 预计无法收回 | 11,571,508.51 | 11,571,508.51 |
| 兰州新区土地开发建设工程有限公司* | 10,747,191.12 | 10,747,191.12 | 100.00 | 预计无法收回 | 10,674,752.47 | 1,930,617.40 |
| 江西科陆售电有限公司 | 4,090,819.40 | 4,090,819.40 | 100.00 | 预计无法收回 | 4,090,819.40 | 4,090,819.40 |
| 分宜县陆能新能源有限公司 | 4,053,042.59 | 4,053,042.59 | 100.00 | 预计无法收回 | 4,053,042.59 | 4,053,042.59 |
| 广东聚益建设工程有限公司* | 3,823,506.42 | 3,823,506.42 | 100.00 | 预计无法收回 | 3,591,365.94 | 108,425.49 |
| 深圳车多多新能源汽车服务有限公司 | 3,817,100.00 | 3,817,100.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 3,817,100.00 | 3,817,100.00 |
| 德州车多多新能源汽车销售有限公司 | 3,764,580.00 | 3,764,580.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 3,764,580.00 | 3,764,580.00 |
| 中电建宁夏工程有限公司 | 2,575,700.00 | 2,575,700.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 2,575,700.00 | 2,575,700.00 |
| 山西华道友润能源科技有限公司 | 2,561,191.97 | 2,561,191.97 | 100.00 | 预计无法收回 | 21,835,496.97 | 21,835,496.97 |
| 广东顺德宽原电子科技有限公司* | 1,817,861.30 | 1,817,861.30 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,817,861.30 | 271,809.99 |
| 上海博置实业有限公司* | 1,195,811.04 | 1,195,811.04 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,099,462.63 | 249,167.14 |
| 广东邦晟电力工程有限公司 | | | | | 1,773,504.22 | 1,773,504.22 |

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|----------------|----------------|----------------|----------|--------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 绛县双友新能源技术有限公司 | | | | | 1,499,444.43 | 1,499,444.43 |
| 山东艾妮屹晟电气设备有限公司 | | | | | 1,234,179.62 | 1,234,179.62 |
| 山西明业电力工程有限公司 | | | | | 1,575,000.00 | 1,575,000.00 |
| 其他* | 2,518,257.05 | 2,518,257.05 | 100.00 | 预计无法收回 | 4,755,356.33 | 4,331,594.11 |
| 合计 | 188,494,723.12 | 188,494,723.12 | 100.00 | | 215,687,328.13 | 200,640,143.59 |

*期初相关单位按信用风险特征组合计提坏账准备，期末按照单项计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|------------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 1,813,398,146.25 | 48,096,841.73 | 2.65 |
| 1至2年 | 221,969,193.03 | 28,355,292.18 | 12.77 |
| 2至3年 | 64,314,331.82 | 21,697,302.86 | 33.74 |
| 3至4年 | 30,042,823.23 | 18,478,397.35 | 61.51 |
| 4至5年 | 20,012,545.87 | 19,452,563.39 | 97.20 |
| 5年以上 | 327,526,368.85 | 327,526,368.85 | 100.00 |
| 合计 | 2,477,263,409.05 | 463,606,766.36 | 18.71 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 197,812,112.80 | 20,905,252.39 | 19,329,371.00 | 10,893,271.07 | | 188,494,723.12 |
| 按组合计提坏账准备 | 465,352,270.28 | 49,562,908.41 | 37,035,556.36 | 13,753,455.70 | -519,400.27 | 463,606,766.36 |
| 合计 | 663,164,383.08 | 70,468,160.80 | 56,364,927.36 | 24,646,726.77 | -519,400.27 | 652,101,489.48 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 24,646,726.77 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 第一名 | 336,595,771.20 | | 336,595,771.20 | 12.63 | 8,584,876.05 |
| 第二名 | 206,822,237.38 | | 206,822,237.38 | 7.76 | 5,275,001.72 |
| 第三名 | 130,560,000.00 | | 130,560,000.00 | 4.90 | 3,329,933.15 |
| 第四名 | 91,594,831.74 | | 91,594,831.74 | 3.44 | 2,336,126.43 |
| 第五名 | 81,836,343.74 | | 81,836,343.74 | 3.07 | 3,217,960.98 |
| 合计 | 847,409,184.06 | | 847,409,184.06 | 31.80 | 22,743,898.33 |

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------|
| 应收票据 | 3,222,530.14 | |
| 合计 | 3,222,530.14 | |

2、 期末公司无已质押的应收款项融资

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 915,667,966.10 | |
| 合计 | 915,667,966.10 | |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 97,845,501.52 | 96.06 | 60,806,362.89 | 93.49 |
| 1至2年 | 2,491,376.30 | 2.45 | 3,311,852.04 | 5.09 |
| 2至3年 | 1,423,560.95 | 1.39 | 67,990.93 | 0.11 |
| 3年以上 | 97,088.40 | 0.10 | 852,146.13 | 1.31 |
| 合计 | 101,857,527.17 | 100.00 | 65,038,351.99 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 55,519,416.04 | 54.51 |
| 第二名 | 8,119,478.28 | 7.97 |
| 第三名 | 4,985,948.70 | 4.90 |
| 第四名 | 4,107,136.00 | 4.03 |
| 第五名 | 2,000,000.00 | 1.96 |
| 合计 | 74,731,979.02 | 73.37 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 其他应收款项 | 63,259,405.63 | 123,879,842.43 |
| 合计 | 63,259,405.63 | 123,879,842.43 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|------------------|
| 6个月以内(含6个月) | 39,948,594.53 | 40,851,235.21 |
| 6个月-1年以内(含1年) | 19,552,257.14 | 79,258,353.49 |
| 1至2年 | 5,469,348.03 | 8,335,053.29 |
| 2至3年 | 1,509,530.61 | 2,425,463.39 |
| 3年以上 | 755,117,675.37 | 916,201,872.96 |
| 小计 | 821,597,405.68 | 1,047,071,978.34 |
| 减: 坏账准备 | 758,338,000.05 | 923,192,135.91 |
| 合计 | 63,259,405.63 | 123,879,842.43 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|----------------|--------|----------------|---------|---------------|------------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 736,301,422.83 | 89.62 | 736,301,422.83 | 100.00 | | 884,461,317.62 | 84.47 | 884,461,317.62 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 85,295,982.85 | 10.38 | 22,036,577.22 | 25.84 | 63,259,405.63 | 162,610,660.72 | 15.53 | 38,730,818.29 | 23.82 | 123,879,842.43 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无合同纠纷组合 | 70,205,743.26 | 8.55 | 22,036,577.22 | 31.39 | 48,169,166.04 | 150,915,472.10 | 14.41 | 38,730,818.29 | 25.66 | 112,184,653.81 |
| 特定款项组合 | 15,090,239.59 | 1.83 | | | 15,090,239.59 | 11,695,188.62 | 1.12 | | | 11,695,188.62 |
| 合计 | 821,597,405.68 | 100.00 | 758,338,000.05 | 92.30 | 63,259,405.63 | 1,047,071,978.34 | 100.00 | 923,192,135.91 | 88.17 | 123,879,842.43 |

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|-------------------|----------------|----------------|----------|--------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 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 | 391,321,500.00 | 391,321,500.00 |
| 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 | 344,967,924.83 | 344,967,924.83 |
| 恒大新能源动力科技(深圳)有限公司 | | | | | 134,561,850.00 | 134,561,850.00 |
| 张波 | | | | | 10,760,786.04 | 10,760,786.04 |
| 死海旅游度假有限公司 | | | | | 2,472,100.00 | 2,472,100.00 |
| 脱佳鑫 | | | | | 311,160.95 | 311,160.95 |
| 四川华盛强航空地面设备有限公司 | | | | | 53,997.80 | 53,997.80 |
| 润峰格尔木电力有限公司 | 11,998.00 | 11,998.00 | 100.00 | 预计无法回收 | 11,998.00 | 11,998.00 |
| 合计 | 736,301,422.83 | 736,301,422.83 | 100.00 | | 884,461,317.62 | 884,461,317.62 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内(含6个月) | 24,858,354.94 | 1,242,917.74 | 5.00 |
| 6个月-1年以内(含1年) | 19,552,257.14 | 977,612.96 | 5.00 |
| 1至2年 | 5,469,348.03 | 546,934.80 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,509,530.61 | 452,859.18 | 30.00 |
| 3年以上 | 18,816,252.54 | 18,816,252.54 | 100.00 |
| 合计 | 70,205,743.26 | 22,036,577.22 | 31.39 |

(3) 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) | |
| 上年年末余额 | 5,420,720.00 | 33,310,098.29 | 884,461,317.62 | 923,192,135.91 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -546,934.80 | 546,934.80 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 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) | |
| 本期计提 | 2,082,821.31 | | | 2,082,821.31 |
| 本期转回 | 4,736,075.81 | 446,407.63 | | 5,182,483.44 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 8,454,526.07 | 134,927,008.75 | 143,381,534.82 |
| 其他变动 | | 5,140,052.87 | 13,232,886.04 | 18,372,938.91 |
| 期末余额 | 2,220,530.70 | 19,816,046.52 | 736,301,422.83 | 758,338,000.05 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 884,461,317.62 | | | 134,927,008.75 | 13,232,886.04 | 736,301,422.83 |
| 按组合计提坏账准备 | 38,730,818.29 | 2,082,821.31 | 5,182,483.44 | 8,454,526.07 | 5,140,052.87 | 22,036,577.22 |
| 合计 | 923,192,135.91 | 2,082,821.31 | 5,182,483.44 | 143,381,534.82 | 18,372,938.91 | 758,338,000.05 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|----------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 143,381,534.82 |

其中重要的其他应收款项核销情况:

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------------|----------|----------------|------|---------|-------------|
| 恒大新能源动力科技(深圳)有限公司 | 往来款 | 134,561,850.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 134,561,850.00 | | | |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|----------------|------------------|
| 往来款 | 758,351,327.06 | 868,258,043.17 |
| 股权转让款 | 6,171,170.75 | 145,050,763.00 |
| 保证金及押金 | 34,321,798.03 | 29,881,778.28 |
| 待取得抵扣凭证的进项税 | 9,106,588.86 | |
| 应收资产处置款 | 9,194,000.00 | |
| 备用金 | 101,318.48 | 147,168.25 |
| 其他 | 4,351,202.50 | 3,734,225.64 |
| 合计 | 821,597,405.68 | 1,047,071,978.34 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| 第一名 | 往来款 | 391,321,500.00 | 3年以上 | 47.63 | 391,321,500.00 |
| 第二名 | 往来款 | 344,967,924.83 | 3年以上 | 41.99 | 344,967,924.83 |
| 第三名 | 应收资产处置款 | 9,194,000.00 | 6个月-1年以内 (含1年) | 1.12 | 459,700.00 |
| 第四名 | 待取得抵扣凭证的进项税 | 9,106,588.86 | 6个月以内(含6个月) | 1.11 | 455,329.44 |
| 第五名 | 保证金及押金 | 6,795,163.31 | 3年以上 | 0.83 | 6,795,163.31 |
| 合计 | | 761,385,177.00 | | 92.68 | 743,999,617.58 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 219,304,120.89 | 5,712,011.75 | 213,592,109.14 | 101,498,295.09 | 8,735,223.02 | 92,763,072.07 |
| 在产品 | 101,028,193.96 | 1,644,295.30 | 99,383,898.66 | 152,493,941.29 | 1,594,664.55 | 150,899,276.74 |
| 库存商品 | 74,284,667.52 | 2,368,991.38 | 71,915,676.14 | 92,537,683.89 | 2,919,892.03 | 89,617,791.86 |
| 发出商品 | 83,378,194.28 | 4,529,088.48 | 78,849,105.80 | 191,806,751.99 | 7,128,059.55 | 184,678,692.44 |
| 工程施工 | 533,864,790.65 | 54,293,028.75 | 479,571,761.90 | 406,082,544.79 | 45,833,441.15 | 360,249,103.64 |
| 合计 | 1,011,859,967.30 | 68,547,415.66 | 943,312,551.64 | 944,419,217.05 | 66,211,280.30 | 878,207,936.75 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 8,735,223.02 | 4,796,723.98 | | 7,819,935.25 | | 5,712,011.75 |
| 在产品 | 1,594,664.55 | 2,355,588.49 | | 2,305,957.74 | | 1,644,295.30 |
| 库存商品 | 2,919,892.03 | 3,223,505.56 | | 3,774,406.21 | | 2,368,991.38 |
| 发出商品 | 7,128,059.55 | 1,990,278.05 | | 4,589,249.12 | | 4,529,088.48 |
| 工程施工 | 45,833,441.15 | 9,158,562.24 | | 698,974.64 | | 54,293,028.75 |
| 合计 | 66,211,280.30 | 21,524,658.32 | | 19,188,522.96 | | 68,547,415.66 |

(九) 持有待售资产

| 类别 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|---------------|
| 划分为持有待售的资产 | | 25,087,074.48 |
| 合计 | | 25,087,074.48 |

(十) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税额 | 131,437,269.93 | 125,083,320.21 |
| 所得税预缴税额 | 14,008,040.03 | 447,803.42 |
| 其他 | 979,190.29 | 4,063,312.54 |
| 合计 | 146,424,500.25 | 129,594,436.17 |

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 分期收款销售商品 | 5,050,000.00 | | 5,050,000.00 | 13,064,420.56 | | 13,064,420.56 |
| 合计 | 5,050,000.00 | | 5,050,000.00 | 13,064,420.56 | | 13,064,420.56 |

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 上年年末余额 (账面价值) | 减值准备上 年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额(账 面价值) | 减值准备期 末余额 | |
|--------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|--------|----------------|--------------|---------------|
| | | | 追加 投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 江西科能储能 电池系统有限 公司 | | 44,047,191.89 | | | | | | | | | | 44,047,191.89 |
| 小计 | | 44,047,191.89 | | | | | | | | | | 44,047,191.89 |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 江苏兴盛诚速 通新能源科技 有限公司 | 1,476,319.97 | | | | -1,438,233.06 | | | | | | | 38,086.91 |
| 深南电能源科 技(四川)有限 公司 | | | | | 386,748.46 | | | | | 4,890,000.00 | | 5,276,748.46 |
| 广东科陆智泊 信息科技有限 公司 | 3,905,889.33 | | | | -1,142,585.40 | | | | | | | 2,763,303.93 |
| 丰镇市联昌能 源科技有限公 司 | | 3,275,643.41 | | | | | | | | | | 3,275,643.41 |
| 深能上银二号 (嘉兴)股权投资 合伙企业(有限 合伙) | 19,565,361.54 | | | -19,781,901.04 | 216,539.50 | | | | | | | |
| 深圳芯珑电子 技术有限公司 | 20,383,900.52 | | | | -1,612,349.96 | | | | | | | 18,771,550.56 |

| 被投资单位 | 上年年末余额 (账面价值) | 减值准备上 年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额(账 面价值) | 减值准备期 末余额 | |
|--------------------------|------------------|----------------|----------|----------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | | 追加 投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 深圳市车电网 络有限公司 | 275,390,819.49 | | | | -29,817,297.84 | | | | -14,573,521.65 | | 231,000,000.00 | 14,573,521.65 |
| 科路国达(内蒙 古)新能源有限 公司 | | 3,012,588.13 | | | | | | | | | | |
| 小计 | 320,722,290.85 | 6,288,231.54 | | -19,781,901.04 | -33,407,178.30 | | | | -14,573,521.65 | 4,890,000.00 | 257,849,689.86 | 17,849,165.06 |
| 合计 | 320,722,290.85 | 50,335,423.43 | | -19,781,901.04 | -33,407,178.30 | | | | -14,573,521.65 | 4,890,000.00 | 257,849,689.86 | 61,896,356.95 |

(十三) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 100,825,766.20 | 104,904,692.60 |
| 权益工具投资 | 100,825,766.20 | 104,904,692.60 |
| 合计 | 100,825,766.20 | 104,904,692.60 |

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 172,167,245.08 | 14,390,116.08 | 186,557,361.16 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —外购 | | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| —其他转入 | | | |
| (3) 本期减少金额 | 138,936,339.45 | | 138,936,339.45 |
| —处置 | | | |
| —其他转出 | 138,936,339.45 | | 138,936,339.45 |
| (4) 期末余额 | 33,230,905.63 | 14,390,116.08 | 47,621,021.71 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 49,795,320.34 | 5,954,710.00 | 55,750,030.34 |
| (2) 本期增加金额 | 3,716,227.04 | 211,019.83 | 3,927,246.87 |
| —计提或摊销 | 3,716,227.04 | 211,019.83 | 3,927,246.87 |
| —其他转入 | | | |
| (3) 本期减少金额 | 35,168,260.93 | | 35,168,260.93 |
| —处置 | | | |
| —其他转出 | 35,168,260.93 | | 35,168,260.93 |
| (4) 期末余额 | 18,343,286.45 | 6,165,729.83 | 24,509,016.28 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,583,534.57 | | 3,583,534.57 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 3,583,534.57 | | 3,583,534.57 |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 11,304,084.61 | 8,224,386.25 | 19,528,470.86 |
| (2) 上年年末账面价值 | 118,788,390.17 | 8,435,406.08 | 127,223,796.25 |

注：其他转出系转入固定资产核算

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,129,586,396.74 | 2,087,388,599.21 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,129,586,396.74 | 2,087,388,599.21 |

2、 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 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,229,386,585.56 | 662,298,497.81 | 38,759,128.77 | 100,027,793.76 | 3,030,472,005.90 |
| (2) 本期增加金额 | 210,932,168.61 | 88,145,239.30 | 1,244,938.59 | 14,737,168.18 | 315,059,514.68 |
| —购置 | 1,262,263.41 | 23,548,003.55 | 691,895.22 | 6,105,154.04 | 31,607,316.22 |
| —在建工程转入 | 774,455.71 | 51,748,125.97 | 553,043.37 | 7,415,984.06 | 60,491,609.11 |
| —其他转入 | 208,895,449.49 | 12,849,109.78 | | 1,216,030.08 | 222,960,589.35 |
| (3) 本期减少金额 | 239,975,554.95 | 70,230,307.09 | 28,488,051.92 | 16,193,856.55 | 354,887,770.51 |
| —处置或报废 | | 68,987,379.12 | 28,168,587.82 | 15,927,287.42 | 113,083,254.36 |
| —其他转出 | 239,975,554.95 | 1,242,927.97 | 319,464.10 | 266,569.13 | 241,804,516.15 |
| (4) 期末余额 | 2,200,343,199.22 | 680,213,430.02 | 11,516,015.44 | 98,571,105.39 | 2,990,643,750.07 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 272,498,316.45 | 227,795,792.76 | 26,295,931.64 | 61,201,132.51 | 587,791,173.36 |
| (2) 本期增加金额 | 110,097,751.21 | 36,074,847.18 | 1,520,770.37 | 11,947,348.61 | 159,640,717.37 |
| —计提 | 74,929,490.28 | 35,108,830.02 | 1,520,770.37 | 11,977,565.01 | 123,536,655.68 |
| —其他转入 | 35,168,260.93 | 966,017.16 | | -30,216.40 | 36,104,061.69 |
| (3) 本期减少金额 | 92,280,346.09 | 24,804,439.50 | 19,351,030.58 | 10,945,035.60 | 147,380,851.77 |
| —处置或报废 | | 24,583,664.92 | 16,478,996.13 | 10,729,304.21 | 51,791,965.26 |
| —其他转出 | 92,280,346.09 | 220,774.58 | 2,872,034.45 | 215,731.39 | 95,588,886.51 |
| (4) 期末余额 | 290,315,721.57 | 239,066,200.44 | 8,465,671.43 | 62,203,445.52 | 600,051,038.96 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 184,424,176.09 | 159,651,691.72 | 7,055,415.37 | 4,160,950.15 | 355,292,233.33 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| —其他转入 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 44,162,797.68 | 39,120,481.81 | 7,024,759.15 | 3,977,880.32 | 94,285,918.96 |
| —处置或报废 | | 39,120,481.81 | 6,087,465.15 | 3,977,880.32 | 49,185,827.28 |
| —其他转出 | 44,162,797.68 | | 937,294.00 | | 45,100,091.68 |
| (4) 期末余额 | 140,261,378.41 | 120,531,209.91 | 30,656.22 | 183,069.83 | 261,006,314.37 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,769,766,099.24 | 320,616,019.67 | 3,019,687.79 | 36,184,590.04 | 2,129,586,396.74 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,772,464,093.02 | 274,851,013.33 | 5,407,781.76 | 34,665,711.10 | 2,087,388,599.21 |

注：房屋建筑物其他转出主要系本期处置子公司南昌市科陆智能电网科技有限公司股权，期末不再纳入合并报表范围所致。

3、 期末暂时闲置的固定资产

科陆光明智慧能源产业园存在部分房屋建筑物暂未出租的情况，未能出租部分对应的固定资产账面原值为 1,263,808,147.70 元。

4、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 宜春扩展区厂房 | 45,368,220.91 | 正在申办过程中 |

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 100,496,710.27 | 60,747,777.96 | 39,748,932.31 | 119,343,571.86 | 60,747,777.96 | 58,595,793.90 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 合计 | 100,496,710.27 | 60,747,777.96 | 39,748,932.31 | 119,343,571.86 | 60,747,777.96 | 58,595,793.90 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 三相表自动化线项目 | 3,950,000.00 | | 3,950,000.00 | 11,797,338.41 | | 11,797,338.41 |
| 云南江川翠峰项目 | 54,351,479.99 | 54,351,479.99 | | 54,351,479.99 | 54,351,479.99 | |
| 液冷自动化产线 | | | | 21,035,779.82 | | 21,035,779.82 |
| 液冷模组 PACK 半自动化线 | | | | 16,133,628.32 | | 16,133,628.32 |
| 佛山储能基地 | 9,006,960.50 | 6,396,297.97 | 2,610,662.53 | 10,872,651.92 | 6,396,297.97 | 4,476,353.95 |
| 综合能源平台 | | | | 1,994,319.14 | | 1,994,319.14 |
| 13PPM 液冷产线 | 4,667,382.84 | | 4,667,382.84 | | | |

深圳市科陆电子科技股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 储能印尼 工厂基建 | 7,583,605.26 | | 7,583,605.26 | | | |
| 314Ah 液冷 PACK 线 | 6,633,628.32 | | 6,633,628.32 | | | |
| 4MVA 电网 模拟器户 外舱 | 2,805,309.73 | | 2,805,309.73 | | | |
| 430kW 组 串式 PCS 生产线设 备 | 2,389,380.53 | | 2,389,380.53 | | | |
| 其他 | 9,108,963.10 | | 9,108,963.10 | 3,158,374.26 | | 3,158,374.26 |
| 合计 | 100,496,710.27 | 60,747,777.96 | 39,748,932.31 | 119,343,571.86 | 60,747,777.96 | 58,595,793.90 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固 定资产金额 | 本期其他减少 金额 | 期末余额 | 工程累计投 入占预算比 例(%) | 工程进度 | 利息资本 化累计金 额 | 其中：本期利 息资本化金 额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------|---------------|--------|--------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|--------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 储能印尼工厂基 建 | 21,200,000.00 | | 7,583,605.26 | | | 7,583,605.26 | 35.77 | 21.12% | | | | 自有资金 |
| 合计 | 21,200,000.00 | | 7,583,605.26 | | | 7,583,605.26 | 35.77 | 21.12% | | | | |

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,172,806.33 | 2,172,806.33 |
| (2) 本期增加金额 | 23,934,847.30 | 23,934,847.30 |
| —新增租赁 | 23,934,847.30 | 23,934,847.30 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 26,107,653.63 | 26,107,653.63 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,172,806.33 | 2,172,806.33 |
| (2) 本期增加金额 | 1,626,211.32 | 1,626,211.32 |
| —计提 | 1,626,211.32 | 1,626,211.32 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 3,799,017.65 | 3,799,017.65 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 22,308,635.98 | 22,308,635.98 |
| (2) 上年年末账面价值 | | |

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 技术使用权 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 611,876,205.63 | 13,363,566.25 | 37,448,393.30 | 662,688,165.18 |
| (2) 本期增加金额 | 1,114,268.67 | | 4,823,156.34 | 5,937,425.01 |

| 项目 | 土地使用权 | 技术使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| —购置 | 1,053,249.85 | | 4,698,156.34 | 5,751,406.19 |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| —其他转入 | 61,018.82 | | 125,000.00 | 186,018.82 |
| (3) 本期减少金额 | 26,299,585.80 | | 6,532,448.38 | 32,832,034.18 |
| —处置 | | | 6,506,384.10 | 6,506,384.10 |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| —其他转出 | 26,299,585.80 | | 26,064.28 | 26,325,650.08 |
| (4) 期末余额 | 586,690,888.50 | 13,363,566.25 | 35,739,101.26 | 635,793,556.01 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 130,592,877.90 | 12,338,764.23 | 32,022,316.60 | 174,953,958.73 |
| (2) 本期增加金额 | 16,303,175.48 | | 2,413,218.68 | 18,716,394.16 |
| —计提 | 16,303,175.48 | | 2,386,135.35 | 18,689,310.83 |
| —其他转入 | | | 27,083.33 | 27,083.33 |
| (3) 本期减少金额 | 6,807,422.80 | | 5,927,618.68 | 12,735,041.48 |
| —处置 | | | 5,902,143.43 | 5,902,143.43 |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| —其他转出 | 6,807,422.80 | | 25,475.25 | 6,832,898.05 |
| (4) 期末余额 | 140,088,630.58 | 12,338,764.23 | 28,507,916.60 | 180,935,311.41 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 47,340,868.92 | 1,024,802.02 | | 48,365,670.94 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| —其他转入 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 5,656,400.97 | | | 5,656,400.97 |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| —其他转出 | 5,656,400.97 | | | 5,656,400.97 |
| (4) 期末余额 | 41,684,467.95 | 1,024,802.02 | | 42,709,269.97 |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 404,917,789.97 | | 7,231,184.66 | 412,148,974.63 |
| (2) 上年年末账面价值 | 433,942,458.81 | | 5,426,076.70 | 439,368,535.51 |

注：土地使用权其他转出、软件其他转出的原因分别为本期处置南昌市科陆智能电网科技有限公司、深南电能源科技（四川）有限公司股权，期末不再纳入合并报表出表导致的减少范围所致。

2、 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------------------------|---------------|---------|----|--------------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 账面原值 | | | | | | |
| 上海东自电气有限公司 | 12,978,821.03 | | | | | 12,978,821.03 |
| 深南电能源科技（四川）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 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 46,476,789.09 | | | | | 46,476,789.09 |
| EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E) | 10,903,676.32 | | | | | 10,903,676.32 |
| 小计 | 95,826,577.87 | | | 2,963,182.82 | | 92,863,395.05 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 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 |
| 小计 | 22,504,108.61 | | | | | 22,504,108.61 |
| 账面价值 | 73,322,469.26 | | | 2,963,182.82 | | 70,359,286.44 |

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

| 资产组或资产组组合名称 | 资产组或资产组组合的构成和依据 | 所属经营分部和依据 | 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 |
|---|-----------------------------|-----------|--|
| 上海东自电气有限公司资产组 | 资产组涉及的资产为固定资产、投资性房产、无形资产和商誉 | 法人主体 | 是 |
| 广东省顺德开关厂有限公司资产组 | 资产组涉及的资产为固定资产、投资性房产、无形资产和商誉 | 法人主体 | 是 |
| EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E)资产组 | 资产组涉及的资产为固定资产、投资性房产、无形资产和商誉 | 法人主体 | 是 |

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目 | 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 可收回金额 | 本期计提减值金额 |
|-----------------|---------------------|----------------|----------|
| 上海东自电气有限公司资产组 | 47,173,862.34 | 315,100,000.00 | |
| 广东省顺德开关厂有限公司资产组 | 260,957,865.88 | 276,600,000.00 | |

| 项目 | 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 可收回金额 | 本期计提减值金额 |
|---|---------------------|----------------|----------|
| EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E)资产组 | 23,821,338.41 | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 331,953,066.63 | 691,700,000.00 | |

| 项目 | 预测年限 | 预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据 | 稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据 | 折现率及其确定依据 |
|---|------|--|----------------------|-----------------------|
| 上海东自资产组 | 5年 | 企业管理层根据企业历史经营情况，行业发展趋势，企业发展规划预测前5年收入复合增长率4.44%，预测期利润率6.15%~6.94%。 | 稳定期收入增长率为0，利润率为6.94% | 采用WACC模型计算的折现率为14.36% |
| 广东省顺德开关厂资产组 | 5年 | 企业管理层根据企业历史经营情况，行业发展趋势，企业发展规划，预测前5年收入复合增长率5.87%，预测期利润率6.29%~7.29%。 | 稳定期收入增长率为0，利润率为7.30% | 采用WACC模型计算的折现率为12.21% |
| EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E)资产组 | 5年 | 企业管理层根据企业历史经营情况，行业发展趋势，企业发展规划预测前5年收入复合增长率1.02%，预测期利润率7.27%~7.81%。 | 稳定期收入增长率为0，利润率为7.27% | 采用WACC模型计算的折现率为16.00% |

(二十) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 装修费 | 48,556,271.75 | 55,655.97 | 7,287,050.95 | 47,209.40 | 41,277,667.37 |
| 土地租赁费 | 875,952.44 | | 875,952.44 | | |
| 孔雀河储能变流器 | 276,915.92 | | 127,643.88 | | 149,272.04 |
| 330KV 黎明变电站 | 8,091,425.18 | | 362,438.27 | 4,111,321.87 | 3,617,665.04 |
| 软件 | 2,501,941.88 | 3,275,249.66 | 2,303,640.78 | | 3,473,550.76 |
| 合计 | 60,302,507.17 | 3,330,905.63 | 10,956,726.32 | 4,158,531.27 | 48,518,155.21 |

(二十一) 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 | | 上年年末余额 | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 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 |
| 资产减值损失 | 960,912,595.24 | 145,938,123.19 | 1,216,225,911.67 | 186,239,067.02 |
| 内部交易未实现利润 | 33,844,252.31 | 5,076,637.85 | 8,821,760.71 | 1,323,264.11 |
| 可抵扣亏损 | 1,317,369,196.65 | 197,605,379.50 | 2,327,215,052.71 | 349,082,257.91 |
| 租赁负债 | 19,021,031.40 | 967,148.17 | | |
| 预计负债 | 101,822,309.54 | 15,319,408.39 | 101,262,515.49 | 15,189,377.31 |
| 合计 | 2,432,969,385.14 | 364,906,697.10 | 3,653,525,240.58 | 551,833,966.35 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|---------------|------------|---------------|--------------|
| | 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 | | | 22,628,074.48 | 3,394,211.17 |
| 使用权资产 | 22,308,636.27 | 973,372.75 | | |
| 合计 | 22,308,636.27 | 973,372.75 | 22,628,074.48 | 3,394,211.17 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 资产减值准备 | 957,058,094.27 | 952,168,888.10 |
| 可抵扣亏损 | 2,290,087,091.19 | 612,239,838.08 |
| 其他 | 113,554,621.83 | 82,223,479.78 |
| 合计 | 3,360,699,807.29 | 1,646,632,205.96 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 金额 |
|-------------|------------------|
| 2026 年 | 65,054,032.09 |
| 2027 年 | 52,763,515.36 |
| 2028 年 | 324,586,217.25 |
| 2029 年 | 872,457,459.20 |
| 2030 年及以后年度 | 975,225,867.29 |
| 合计 | 2,290,087,091.19 |

(二十二) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 4,982,008.44 | | 4,982,008.44 | 7,179,425.83 | | 7,179,425.83 |
| 预付设备款 | 6,789,738.41 | | 6,789,738.41 | 1,459,189.02 | | 1,459,189.02 |
| 车辆补贴款 | 100,991,266.00 | 100,991,266.00 | | 100,991,266.00 | 88,660,206.00 | 12,331,060.00 |
| 合计 | 112,763,012.85 | 100,991,266.00 | 11,771,746.85 | 109,629,880.85 | 88,660,206.00 | 20,969,674.85 |

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|------------|----------------|----------------|--------|------------|------------------|------------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 471,991,917.55 | 471,991,917.55 | 保证金、冻结 | 保证金、冻结 | 783,244,145.06 | 783,244,145.06 | 保证金、冻结 | 保证金、冻结 |
| 货币资金 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 定期存款 | 定期存款 | | | | |
| 货币资金 | | | | | 1,747,184.76 | 1,747,184.76 | 在途资金 | 在途应收利息 |
| 应收票据 | 36,555,793.54 | 36,555,793.54 | 未终止确认 | 未终止确认的应收票据 | 44,010,927.20 | 44,010,927.20 | 未终止确认 | 未终止确认的应收票据 |
| 应收账款 | 77,815.89 | 77,815.89 | 质押 | 用于质押借款 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | 106,894,146.20 | 106,894,146.20 | 抵押受限 | 用于抵押借款 |
| 固定资产 | 311,662,895.28 | 311,662,895.28 | 抵押受限 | 用于抵押借款 | 215,476,506.10 | 215,476,506.10 | 抵押受限 | 用于抵押借款 |
| 无形资产-土地使用权 | 50,313,460.47 | 50,313,460.47 | 抵押受限 | 用于抵押借款 | 51,512,688.78 | 51,512,688.78 | 抵押受限 | 用于抵押借款 |
| 合计 | 910,601,882.73 | 910,601,882.73 | | | 1,202,885,598.10 | 1,202,885,598.10 | | |

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 质押+抵押+保证借款 | 446,500,000.00 | 456,500,000.00 |
| 质押+保证借款 | | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 724,400,000.00 | 308,400,000.00 |
| 信用借款 | 1,328,000,000.00 | 874,500,000.00 |
| 应计利息 | 5,221,668.88 | 3,848,360.29 |
| 票据贴现 | 196,142,421.00 | 1,121,516,223.60 |
| 合计 | 2,700,264,089.88 | 2,774,764,583.89 |

(二十五) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 747,203,315.37 | 651,157,471.80 |
| 商业承兑汇票 | 54,215,294.33 | 47,079,840.04 |
| 合计 | 801,418,609.70 | 698,237,311.84 |

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付工程款 | 152,621,839.63 | 216,102,319.33 |
| 应付设备款 | 9,096,384.57 | 40,122,215.74 |
| 应付材料款 | 1,985,235,704.92 | 1,288,276,349.72 |
| 合计 | 2,146,953,929.12 | 1,544,500,884.79 |

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 产品销售款 | 665,306,514.72 | 892,372,642.45 |
| 合计 | 665,306,514.72 | 892,372,642.45 |

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬 | 150,687,276.74 | 742,021,239.80 | 706,108,432.56 | 186,600,083.98 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 33,999,367.96 | 33,998,746.66 | 621.30 |
| 辞退福利 | 9,340,534.95 | 17,527,398.04 | 15,090,285.89 | 11,777,647.10 |
| 合计 | 160,027,811.69 | 793,548,005.80 | 755,197,465.11 | 198,378,352.38 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 150,687,035.94 | 685,500,805.16 | 649,810,762.44 | 186,377,078.66 |
| (2) 职工福利费 | | 11,072,640.34 | 11,072,640.34 | |
| (3) 社会保险费 | | 27,370,582.98 | 27,319,354.86 | 51,228.12 |
| 其中：医疗保险费 | | 23,986,329.73 | 23,941,554.55 | 44,775.18 |
| 工伤保险费 | | 2,110,370.70 | 2,104,926.29 | 5,444.41 |
| 生育保险费 | | 1,273,882.55 | 1,272,874.02 | 1,008.53 |
| (4) 住房公积金 | | 17,955,372.75 | 17,794,190.75 | 161,182.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 240.80 | 121,838.57 | 111,484.17 | 10,595.20 |
| 合计 | 150,687,276.74 | 742,021,239.80 | 706,108,432.56 | 186,600,083.98 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|---------------|---------------|--------|
| 基本养老保险 | | 32,448,315.93 | 32,447,712.64 | 603.29 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------|---------------|---------------|--------|
| 失业保险费 | | 1,551,052.03 | 1,551,034.02 | 18.01 |
| 合计 | | 33,999,367.96 | 33,998,746.66 | 621.30 |

(二十九) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 38,365,198.12 | 14,939,767.35 |
| 企业所得税 | 7,642,100.62 | 3,850,982.95 |
| 个人所得税 | 3,829,611.74 | 5,579,660.83 |
| 城市维护建设税 | 5,086,369.86 | 326,402.55 |
| 房产税 | 453,587.59 | 905,202.05 |
| 教育费附加 | 3,625,006.10 | 227,031.71 |
| 土地使用税 | 161,770.01 | 245,559.91 |
| 印花税 | 793,011.91 | 449,545.84 |
| 其他 | 244,241.19 | |
| 合计 | 60,200,897.14 | 26,524,153.19 |

(三十) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 333,896,956.49 | 237,141,365.51 |
| 合计 | 333,896,956.49 | 237,141,365.51 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 押金、保证金及质保金 | 30,094,617.75 | 30,476,969.13 |
| 应付运输和保险费 | 112,110,825.76 | 3,981,694.71 |
| 员工往来款 | 2,289,670.09 | 273,840.32 |
| 往来款 | 181,902,397.03 | 186,556,469.35 |
| 应付股权收购款 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 其他 | 6,399,445.86 | 14,752,392.00 |
| 合计 | 333,896,956.49 | 237,141,365.51 |

(三十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 387,518,950.00 | 419,400,000.00 |
| 一年内到期的长期借款的应计利息 | 544,733.55 | 446,111.11 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,759,421.87 | |
| 合计 | 390,823,105.42 | 419,846,111.11 |

(三十二) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 19,808,497.25 | 11,840,387.12 |
| 合计 | 19,808,497.25 | 11,840,387.12 |

(三十三) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押+保证借款 | 141,400,000.00 | 161,200,000.00 |
| 质押+抵押+保证借款 | 171,500,000.00 | |
| 质押借款 | | 400,000,000.00 |
| 信用借款 | 208,900,000.00 | |
| 保证借款 | 70,000,000.00 | |
| 应计利息 | 568,500.00 | 603,191.11 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 300,251,166.67 | 419,846,111.11 |
| 合计 | 292,117,333.33 | 141,957,080.00 |

(三十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------|
| 租赁负债 | 16,261,598.16 | |
| 合计 | 16,261,598.16 | |

(三十五) 预计负债

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 未决诉讼 | 35,078,969.43 | | 13,386,604.43 | 21,692,365.00 |
| 延期交付赔偿 | 5,560,516.80 | | 4,907,435.85 | 653,080.95 |
| 产品质量保证 | 86,288,883.01 | 112,223,937.83 | | 198,512,820.84 |
| 质量赔偿及罚款 | 13,627,647.81 | | 13,627,647.81 | |
| 亏损合同 | 15,679,956.39 | | 15,679,956.39 | |
| 合计 | 156,235,973.44 | 112,223,937.83 | 47,601,644.48 | 220,858,266.79 |

(三十六) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|
| 与资产相关政府补助 | 27,250,021.83 | 9,240,000.00 | 11,949,827.74 | 24,540,194.09 | 收到专项政府补助 |
| 合计 | 27,250,021.83 | 9,240,000.00 | 11,949,827.74 | 24,540,194.09 | |

(三十七) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | |
| 股份总额 | 1,660,816,688.00 | | | | | | 1,660,816,688.00 |

(三十八) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,470,378,525.83 | | | 2,470,378,525.83 |
| 其他资本公积 | 9,780,078.12 | 13,639,643.92 | | 23,419,722.04 |
| 合计 | 2,480,158,603.95 | 13,639,643.92 | | 2,493,798,247.87 |

(三十九) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|------------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 减：其他综合收益当期转入留存收益 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 26,427,284.07 | 746,843.24 | | | 746,843.24 | | | 27,174,127.31 |
| 外币财务报表折算差额 | 26,427,284.07 | 746,843.24 | | | 746,843.24 | | | 27,174,127.31 |
| 其他综合收益合计 | 26,427,284.07 | 746,843.24 | | | 746,843.24 | | | 27,174,127.31 |

(四十) 专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------|------------|------|
| 安全生产费 | 909,121.58 | | 909,121.58 | |
| 合计 | 909,121.58 | | 909,121.58 | |

(四十一) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 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 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|----------------|------|------|----------------|
| 其他 | | | | |
| 合计 | 134,505,883.55 | | | 134,505,883.55 |

(四十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -3,803,622,950.07 | -3,339,720,290.76 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -3,803,622,950.07 | -3,339,720,290.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -156,213,051.32 | -463,902,659.31 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -3,959,836,001.39 | -3,803,622,950.07 |

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,305,155,571.11 | 4,866,880,509.27 | 4,419,273,705.69 | 3,117,527,084.49 |
| 其他业务 | 5,236,677.23 | 2,465,335.68 | 11,726,549.97 | 8,338,038.45 |
| 合计 | 6,310,392,248.34 | 4,869,345,844.95 | 4,431,000,255.66 | 3,125,865,122.94 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------------------|------------------|
| 按商品转让时间分类： | | |
| 其中：在某一时点确认 | 6,119,513,231.99 | 4,384,311,375.33 |
| 在某一时段内确认 | 190,879,016.35 | 46,688,880.33 |
| 按商品类型分类： | | |
| 其中：智能电网 | 2,453,823,760.75 | 2,864,617,723.62 |
| 储能 | 3,796,833,276.78 | 1,456,176,741.67 |
| 综合能源管理及服务 | 18,567,638.36 | 51,790,360.07 |
| 物业 | 35,930,895.22 | 46,688,880.33 |
| 其他 | 5,236,677.23 | 11,726,549.97 |
| 合计 | 6,310,392,248.34 | 4,431,000,255.66 |

(四十四) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 12,833,016.45 | 5,872,605.81 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 9,350,793.29 | 4,393,933.79 |
| 房产税 | 6,562,716.89 | 8,146,501.57 |
| 车船使用税 | 2,793.90 | 1,602.06 |
| 土地使用税 | 1,632,248.11 | 2,752,487.28 |
| 印花税 | 7,221,096.04 | 5,283,651.99 |
| 土地增值税 | 994,973.04 | 1,657,845.79 |
| 其他 | 421.10 | |
| 合计 | 38,598,058.82 | 28,108,628.29 |

(四十五) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 工资薪金及福利费 | 170,233,183.16 | 148,699,293.22 |
| 咨询服务费 | 118,698,279.62 | 108,232,251.60 |
| 差旅费 | 29,839,436.23 | 25,462,376.24 |
| 业务招待费 | 20,855,954.76 | 25,447,336.52 |
| 车辆使用费 | 1,718,580.84 | 3,986,579.36 |
| 广告宣传费 | 16,197,044.20 | 11,393,757.37 |
| 保险费 | 7,143,438.85 | 7,198,338.46 |
| 维修维护费 | 3,177,640.65 | 5,187,874.21 |
| 租赁费 | 4,127,361.69 | 3,710,555.07 |
| 办公及培训费 | 3,184,556.11 | 3,513,656.92 |
| 检测费 | 88,383.05 | 1,721,145.39 |
| 折旧及摊销费 | 1,059,051.92 | 832,310.36 |
| 水电费 | 426,007.99 | 409,090.33 |
| 股权激励 | 2,212,453.24 | |
| 其他 | 13,455,319.88 | 7,934,961.61 |
| 合计 | 392,416,692.19 | 353,729,526.66 |

(四十六) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 工资薪金及福利费 | 198,948,090.84 | 208,473,816.13 |
| 折旧及摊销费 | 78,883,433.15 | 90,791,223.07 |
| 咨询服务费 | 24,406,747.37 | 43,668,575.39 |
| 差旅费 | 8,058,545.12 | 7,855,242.80 |
| 保险费 | 6,835,989.66 | 6,473,647.90 |
| 办公及培训费 | 7,174,925.16 | 5,749,784.52 |
| 业务招待费 | 5,955,702.76 | 5,553,052.41 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 股权激励 | 6,491,437.01 | 4,581,860.63 |
| 租赁费 | 3,066,627.42 | 4,219,971.72 |
| 水电费 | 3,516,148.93 | 3,729,854.27 |
| 维修维护费 | 3,953,743.40 | 2,488,256.22 |
| 车辆使用费 | 1,018,370.61 | 1,079,345.89 |
| 检测费 | 932,776.09 | 1,374,667.49 |
| 残疾人就业保证金 | 944,335.03 | 1,088,338.29 |
| 广告宣传费 | 1,082,384.95 | 68,907.00 |
| 其他 | 3,086,564.33 | 18,355,727.73 |
| 合计 | 354,355,821.83 | 405,552,271.46 |

(四十七) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 工资薪金及福利费 | 258,052,840.99 | 267,901,480.59 |
| 直接投入 | 16,489,376.64 | 24,361,054.17 |
| 检测费 | 36,821,730.50 | 27,522,778.33 |
| 差旅费 | 12,064,087.26 | 15,976,422.70 |
| 折旧及摊销费 | 11,854,806.37 | 11,787,538.88 |
| 咨询服务费 | 29,112,215.43 | 9,272,326.49 |
| 办公费 | 2,066,943.18 | 2,233,673.85 |
| 水电费 | 2,288,727.62 | 1,783,439.58 |
| 业务招待费 | 727,823.24 | 1,520,101.98 |
| 车辆使用费 | 1,270,537.39 | 634,985.15 |
| 租赁费 | 1,059,970.28 | 488,952.37 |
| 维修维护费 | 319,072.75 | 447,545.57 |
| 股权激励 | 4,342,294.69 | |
| 其他 | 23,930,661.27 | 13,164,722.06 |
| 合计 | 400,401,087.61 | 377,095,021.72 |

(四十八) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 108,178,627.61 | 128,367,123.01 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 544,878.49 | |
| 减：利息收入 | 26,494,265.31 | 21,630,403.09 |
| 汇兑损益 | 1,981,110.06 | 102,726,610.34 |
| 手续费 | 10,794,110.08 | 14,025,458.81 |
| 合计 | 94,459,582.44 | 223,488,789.07 |

(四十九) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 13,122,503.61 | 20,536,496.30 |
| 进项税加计抵减 | 14,565,709.23 | 14,510,515.60 |
| 代扣个人所得税手续费 | 12,716.59 | |
| 合计 | 27,700,929.43 | 35,047,011.90 |

(五十) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -33,407,178.30 | -35,787,752.71 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 12,502,616.02 | -5,381,990.41 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 30,643.60 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 1,120,288.05 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 1,008,797.11 | 7,868,114.54 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 9,300,192.72 | 23,087.80 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 774,264.73 | |
| 其他 | | 151.36 |
| 合计 | -9,790,664.12 | -32,158,101.37 |

(五十一) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | -138,644.37 | -2,075,417.44 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -138,644.37 | -2,078,836.24 |
| 其他非流动金融资产 | -4,076,423.20 | -52,683,804.99 |
| 合计 | -4,215,067.57 | -54,759,222.43 |

(五十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | 722,345.37 | 882,054.93 |
| 应收账款坏账损失 | -14,103,233.44 | -53,228,884.05 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,099,662.13 | -21,081,897.06 |
| 合计 | -10,281,225.94 | -73,428,726.18 |

(五十三) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -11,302,777.95 | -7,169,109.24 |
| 长期股权投资减值损失 | -14,573,521.65 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 投资性房地产减值损失 | | -3,583,534.57 |
| 固定资产减值损失 | | -207,876,530.14 |
| 在建工程减值损失 | | -6,396,297.97 |
| 无形资产减值损失 | | -47,340,868.92 |
| 其他非流动资产减值损失 | -12,331,060.00 | |
| 合计 | -38,207,359.60 | -272,366,340.84 |

(五十四) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 处置非流动资产损益 | 2,269,453.67 | 28,421,574.55 | 2,269,453.67 |
| 合计 | 2,269,453.67 | 28,421,574.55 | 2,269,453.67 |

(五十五) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 无需支付的款项 | 23,239,665.04 | 12,626,856.00 | 23,239,665.04 |
| 赔偿款 | 5,372,850.63 | 31,004,589.26 | 5,372,850.63 |
| 政府补助 | 269,868.18 | 17,773,957.83 | 269,868.18 |
| 罚款收入 | 9,469.03 | 76,100.00 | 9,469.03 |
| 其他 | 3,175,449.97 | 2,388,373.97 | 3,175,449.97 |
| 合计 | 32,067,302.85 | 63,869,877.06 | 32,067,302.85 |

(五十六) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 32,780.00 | 51,760.00 | 32,780.00 |
| 违约金及罚款支出 | 6,012,036.55 | 1,001,259.33 | 6,012,036.55 |
| 诉讼及赔偿支出 | 56,649,803.41 | 50,198,544.64 | 56,649,803.41 |
| 固定资产报废损失 | 1,210,243.08 | 2,569,474.53 | 1,210,243.08 |
| 其他 | 9,838,451.16 | 13,645,383.46 | 9,838,451.16 |
| 合计 | 73,743,314.20 | 67,466,421.96 | 73,743,314.20 |

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 27,417,094.50 | 13,489,579.58 |
| 递延所得税费用 | 179,885,546.36 | 22,114,060.01 |
| 合计 | 207,302,640.86 | 35,603,639.59 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 86,615,215.02 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 12,992,282.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 6,077,987.51 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,816,724.26 |
| 非应税收入的影响 | 203,946.32 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,964,389.25 |
| 转回前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 161,142,999.74 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 65,622,654.30 |
| 研发费用加计扣除 | -42,578,765.16 |
| 其他 | 60,422.39 |
| 所得税费用 | 207,302,640.86 |

(五十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -156,213,051.32 | -463,902,659.31 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 1,660,816,688.00 | 1,660,816,688.00 |
| 基本每股收益 | -0.0941 | -0.2793 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | -0.0941 | -0.2793 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | -156,213,051.32 | -463,902,659.31 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 1,660,816,688.00 | 1,660,816,688.00 |
| 稀释每股收益 | -0.0941 | -0.2793 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | -0.0941 | -0.2793 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(五十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 26,331,465.47 | 21,630,403.09 |
| 政府拨款 | 17,836,322.74 | 39,163,422.11 |
| 其他往来收现 | 17,043,734.09 | 17,815,056.08 |
| 合计 | 61,211,522.30 | 78,608,881.28 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款及保证金 | 163,926,754.78 | 238,812,053.76 |
| 付现费用 | 457,517,851.35 | 420,682,866.02 |
| 合计 | 621,444,606.13 | 659,494,919.78 |

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|--------------|
| 股权转让认购款 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | | 5,000,000.00 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|------|
| 处置子公司支付的款项 | 2,388,543.09 | |
| 合计 | 2,388,543.09 | |

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|------|
| 收到的保证金 | 276,658,715.19 | |
| 合计 | 276,658,715.19 | |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------|----------------|
| 融资租赁支付的租金 | | 14,594,165.45 |
| 支付的保证金 | | 357,500,000.00 |
| 合计 | | 372,094,165.45 |

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -120,687,425.84 | -491,283,093.34 |
| 加：信用减值损失 | 10,281,225.94 | 73,428,726.18 |
| 资产减值损失 | 38,207,359.60 | 272,366,340.84 |
| 固定资产折旧 | 123,536,655.68 | 132,210,559.42 |
| 使用权资产折旧 | 1,626,211.32 | 189,165.65 |
| 无形资产摊销 | 18,689,310.83 | 24,629,287.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,956,726.32 | 13,295,827.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列) | -2,269,453.67 | -28,421,574.55 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,210,243.08 | 2,569,474.53 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 4,215,067.57 | 54,759,222.43 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 103,428,213.94 | 185,134,816.04 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 9,790,664.12 | 32,158,101.37 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 186,927,269.25 | 26,191,599.83 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -2,420,838.42 | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -67,440,750.25 | 23,478,336.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -832,317,152.62 | 50,317,985.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 646,968,128.41 | 441,343,465.73 |
| 其他 | 13,640,781.76 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 144,342,237.02 | 812,368,240.58 |
| 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 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 962,074,268.85 | 526,387,346.86 |
| 减：现金的期初余额 | 526,387,346.86 | 552,729,699.51 |
| 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 | 435,686,921.99 | -26,342,352.65 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 962,074,268.85 | 526,387,346.86 |
| 其中：库存现金 | 0.05 | 30.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 962,074,268.80 | 526,387,316.86 |
| 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 | 962,074,268.85 | 526,387,346.86 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

(六十一) 外币货币性项目

1、 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 | | | 618,368,363.46 |
| 其中：美元 | 68,783,235.42 | 7.0288 | 483,463,605.12 |
| 欧元 | 5,469,178.12 | 8.2355 | 45,041,416.41 |
| 港币 | 52,436.15 | 0.9032 | 47,360.33 |
| 埃及镑 | 590,184,151.82 | 0.1469 | 86,698,051.90 |
| 新索尔 | 342.13 | 2.0783 | 711.05 |
| 尼泊尔卢比 | 41,721,828.46 | 0.0487 | 2,031,853.05 |
| 印尼盾 | 2,713,413,996.00 | 0.0004 | 1,085,365.60 |
| 应收账款 | | | 851,594,385.36 |
| 其中：美元 | 84,791,098.59 | 7.0288 | 595,979,673.77 |
| 欧元 | 19,058,978.98 | 8.2355 | 156,960,221.39 |
| 埃及镑 | 652,225,552.00 | 0.1469 | 95,811,933.59 |
| 尼泊尔卢比 | 58,368,718.85 | 0.0487 | 2,842,556.61 |
| 其他应收款 | | | 80,509,810.19 |
| 其中：美元 | 10,797,279.51 | 7.0288 | 75,891,918.22 |
| 埃及镑 | 28,460,534.00 | 0.1469 | 4,180,852.44 |
| 印尼盾 | 885,925,044.00 | 0.0004 | 354,370.02 |
| 新索尔 | 8,076.56 | 2.0783 | 16,785.51 |
| 欧元 | 8,000.00 | 8.2355 | 65,884.00 |
| 应付账款 | | | 1,697,714,852.68 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-------------------|--------|------------------|
| 其中：美元 | 202,030,604.32 | 7.0288 | 1,420,032,711.64 |
| 埃及镑 | 1,882,886,668.00 | 0.1469 | 276,596,051.53 |
| 印尼盾 | 76,974,655.00 | 0.0004 | 30,789.86 |
| 新索尔 | 15.00 | 2.0783 | 31.17 |
| 尼泊尔卢比 | 21,668,757.35 | 0.0487 | 1,055,268.48 |
| 其他应付款 | | | 198,429,086.63 |
| 其中：美元 | 15,354,427.18 | 7.0288 | 107,923,197.76 |
| 欧元 | 8,729,352.54 | 8.2355 | 71,890,582.84 |
| 埃及镑 | 1,089,270.00 | 0.1469 | 160,013.76 |
| 印尼盾 | 45,988,905,030.00 | 0.0004 | 18,395,562.01 |
| 新索尔 | 28,739.96 | 2.0783 | 59,730.26 |

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|--------------|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 544,878.49 | |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | | |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 107,543.11 | 135,764.69 |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 7,824,308.56 | 143,910.57 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | |
| 售后租回交易现金流出 | | |

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 (%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 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 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面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 | 丧失控制权之日合并财务报表层面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/留存收益的金额 |
|-------------------|----------------|------------------|--------------|----------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 深南电能源科技(四川)有限公司 | 19,560,000.00 | 80.00 | 转让 | 2025年05月 | 控制权转移 | -1,783,153.23 | 20.00 | 4,115,735.27 | 4,890,000.00 | 774,264.73 | | |
| 佛山市顺德区顺又捷售后服务有限公司 | | 100.00 | 注销 | 2025年04月 | 工商注销 | | | | | | | |
| 江苏科陆创响新能源有限公司 | | 100.00 | 注销 | 2025年07月 | 工商注销 | | | | | | | |
| 南昌市科陆智能电网科技有限公司 | 125,000,000.00 | 100.00 | 转让 | 2025年08月 | 控制权转移 | 14,205,769.25 | | | | | | |
| 深圳市科陆新能源技术有限公司 | | 100.00 | 注销 | 2025年12月 | 工商注销 | | | | | | | |

(二) 其他原因的合并范围变动

| 子公司名称 | 变动方式 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------------------|------|-------|------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 乐至县科兴新能源科技有限公司 | 本年新增 | 四川 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| CLOU Energy Storage B.V. | 本年新增 | 荷兰 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| PT KLOU TEKNOLOGI INDONESIA | 本年新增 | 印度尼西亚 | 新能源 | 1.00 | 99.00 | 投资设立 |
| 盐城科陆储能技术有限公司 | 本年新增 | 盐城 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 广东穗开科陆新能源有限公司 | 本年新增 | 广州 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| CLOU GLOBAL TECHNOLOGY PERU S.A.C | 本年新增 | 秘鲁 | 电气产品 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 大竹鑫能综储科技有限公司 | 本年新增 | 四川 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 达州通川新能综储科技有限公司 | 本年新增 | 四川 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 乐山科陆储能技术有限公司 | 本年新增 | 四川 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 河北穗开科华新能源有限公司 | 本年新增 | 河北 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 安庆市科陆储能科技有限公司 | 本年新增 | 安徽 | 新能源 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 珠海穗开新能源有限公司 | 本年新增 | 珠海 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |

七、 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 | |
| 上海东自电气有限公司 | 上海 | 上海 | 电气产品 | 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 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 深圳科陆能源服务控股有限公司 | 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 | 99.00 | 1.00 | 投资设立 |
| 深圳市科陆精密仪器有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电气产品 | 99.00 | 1.00 | 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 | 99.00 | 1.00 | 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 | 电气产品 | 99.00 | 1.00 | 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 |
| 深圳市科陆智慧工业有限公司 | 深圳 | 深圳 | 智慧工业 | 99.00 | 1.00 | 投资设立 |
| 深圳市科陆智慧能源有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新能源 | 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 | 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 |

| 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 | |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | 宜春 | 宜春 | 新能源 | 99.00 | 1.00 | 投资设立 |
| 玉门市科陆新能源有限公司 | 玉门 | 玉门 | 风力发电 | 99.00 | 1.00 | 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 | 99.00 | 1.00 | 投资设立 |
| EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E) | 埃及 | 埃及 | 电气产品 | --- | 60.00 | 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 |
| 深圳市中电绿源纯电动汽车运营有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新能源车辆运营 | --- | 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 |
| 托克逊县东丰风力发电有限公司 | 托克逊 | 托克逊 | 风力发电 | --- | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 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 |
| 深圳市科陆新能源汽车有限公司 | 广州 | 广州 | 新能源车辆运营 | --- | 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 | 新能源车辆运营 | --- | 80.00 | 投资设立 |
| 科陆中电绿源(天津)新能源汽车科技有限公司 | 天津 | 天津 | 新能源车辆运营 | --- | 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 |
| CL Energy Storage Corporation | 美国 | 美国 | 新能源 | 100.00 | --- | 投资设立 |
| 佛山市科陆储能技术有限公司 | 佛山 | 佛山 | 新能源 | 99.00 | 1.00 | 投资设立 |
| 乐至县科兴新能源科技有限公司 | 四川 | 四川 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| CLOU Energy Storage B.V. | 荷兰 | 荷兰 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| PT KLOU TEKNOLOGI INDONESIA | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 新能源 | 1.00 | 99.00 | 投资设立 |
| 盐城科陆储能技术有限公司 | 盐城 | 盐城 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 广东穗开科陆新能源有限公司 | 广州 | 广州 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| CLOU GLOBAL TECHNOLOGY PERU S.A.C | 秘鲁 | 秘鲁 | 电气产品 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 大竹鑫能综储科技有限公司 | 四川 | 四川 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 达州通川新能综储科技有限公司 | 四川 | 四川 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 乐山科陆储能技术有限公司 | 四川 | 四川 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 河北穗开科华新能源有限公司 | 河北 | 河北 | 新能源 | --- | 100.00 | 投资设立 |
| 安庆市科陆储能科技有限公司 | 安徽 | 安徽 | 新能源 | 99.00 | 1.00 | 投资设立 |
| 珠海穗开新能源有限公司 | 珠海 | 珠海 | 新能源 | --- | 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的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 上海东自电气有限公司 | 34.92% | 14,999,613.15 | 1,676,160.00 | 88,709,323.45 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海东自电气有限公司 | 839,136,693.64 | 320,234,193.43 | 1,159,370,887.07 | 777,919,446.37 | 127,415,577.44 | 905,335,023.81 | 793,050,822.33 | 325,873,404.67 | 1,118,924,227.00 | 752,778,414.87 | 150,827,543.84 | 903,605,958.71 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 上海东自电气有限公司 | 978,403,533.97 | 42,954,218.64 | 42,954,218.64 | 60,421,141.82 | 830,812,326.48 | 16,121,514.19 | 16,121,514.19 | 46,938,273.07 |

(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(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|------------------|-------|-----|-----------|---------|-------|---------------------|---------------|
| | | | | 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 | 否 |
| 深圳芯珑电子技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 芯片制造 | 20.00 | --- | 联营企业/长期股权投资/权益法 | 否 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 深圳 | 深圳 | 充电桩及运营 | 28.64 | --- | 联营企业/长期股权投资/权益法 | 否 |
| 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 | 否 |
| 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 | 否 |
| 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 | 否 |
| 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 | 否 |
| 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 | 否 |
| 深南电能源科技(四川)有限公司 | 四川 | 四川 | 工程项目 | 20.00 | --- | 联营企业/长期股权投资/权益法 | 否 |

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,370,740.78 | 24,337,547.62 |
| 与收益相关的政府补助 | 11,021,631.01 | 13,972,906.51 |
| 合计 | 13,392,371.79 | 38,310,454.13 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 27,250,021.83 | 9,240,000.00 | 269,868.18 | 2,100,872.60 | | -9,579,086.96 | 24,540,194.09 | 与资产相关政府补助 |

注：本期其他变动减少 9,579,086.96 元系南昌市科陆智能电网科技有限公司股权转让后丧失控制权不再纳入公司合并报表范围。

(三) 政府补助的退回

| | 金额 | 原因 |
|-----------|------------|---------|
| 本期退回的政府补助 | 474,000.00 | 不符合资助条件 |

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、（五）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。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 44,617,119.25 | 363,549.44 |
| 应收账款 | 2,665,758,132.17 | 652,101,489.48 |
| 应收款项融资 | 3,222,530.14 | --- |
| 其他应收款 | 821,597,405.68 | 758,338,000.05 |
| 合计 | 3,535,195,187.24 | 1,410,803,038.97 |

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 75.61 亿元，其中：已使用授信金额为 43.38 亿元。

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 | | | | | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
|------|------|------------------|-------|-------|-------|------------------|------------------|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | | |
| 短期借款 | | 2,788,076,606.76 | | | | 2,788,076,606.76 | 2,788,076,606.76 |
| 应付票据 | | 801,418,609.70 | | | | 801,418,609.70 | 801,418,609.70 |
| 应付账款 | | 2,146,953,929.12 | | | | 2,146,953,929.12 | 2,146,953,929.12 |

| 项目 | 期末余额 | | | | | | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
|-------------|------|------------------|----------------|---------------|----------------|--|------------------|------------------|
| | 即时偿还 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | | | |
| 其他应付款 | | 333,896,956.49 | | | | | 333,896,956.49 | 333,896,956.49 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 303,010,588.54 | | | | | 303,010,588.54 | 303,010,588.54 |
| 长期借款 | | | 160,117,333.33 | 10,000,000.00 | 122,000,000.00 | | 292,117,333.33 | 292,117,333.33 |
| 合计 | | 6,373,356,690.61 | 160,117,333.33 | 10,000,000.00 | 122,000,000.00 | | 6,665,474,023.94 | 6,665,474,023.94 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | | | | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
|-------------|--------|------------------|---------------|------|----------------|--|------------------|------------------|
| | 即时偿还 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | | | |
| 短期借款 | | 2,774,764,583.89 | | | | | 2,774,764,583.89 | 2,774,764,583.89 |
| 应付票据 | | 698,237,311.84 | | | | | 698,237,311.84 | 698,237,311.84 |
| 应付账款 | | 1,544,500,884.79 | | | | | 1,544,500,884.79 | 1,544,500,884.79 |
| 其他应付款 | | 237,141,365.51 | | | | | 237,141,365.51 | 237,141,365.51 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 419,846,111.11 | | | | | 419,846,111.11 | 419,846,111.11 |
| 长期借款 | | | 19,957,080.00 | | 122,000,000.00 | | 141,957,080.00 | 141,957,080.00 |
| 合计 | | 5,674,490,257.14 | 19,957,080.00 | | 122,000,000.00 | | 5,816,447,337.14 | 5,816,447,337.14 |

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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来降低利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外

汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2024年度公司累计签署426.6357万美元远期外汇合约。2025年度公司未签署远期外汇合约。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|-----------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆交易性金融资产 | 8,929.20 | | | 8,929.20 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 8,929.20 | | | 8,929.20 |
| (1) 其他 | 8,929.20 | | | 8,929.20 |
| ◆应收融资款项 | | | 3,222,530.14 | 3,222,530.14 |
| ◆其他非流动金融资产 | | | 100,825,766.20 | 100,825,766.20 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 100,825,766.20 | 100,825,766.20 |
| (1) 权益工具投资 | | | 100,825,766.20 | 100,825,766.20 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 8,929.20 | | 104,048,296.34 | 104,057,225.54 |

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 实收资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|------|--|---------------|-----------------|------------------|
| 美的集团股份有限公司 | 广东佛山 | 家用空调、中央空调、供暖及通风系统、厨房家电、冰箱、洗衣机、各类小家电、机器人及自动化系统业务；其他业务包括智能供应链、家电原材料销售、批发及加工业务，以及吸收存款、同业拆借、消费信贷、买方信贷及融资租赁等金融业务。 | 759,714.53 万元 | 22.79 | 22.79 |

本公司最终控制方是：何享健

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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 |
|------------------|--------------|
| 美的集团股份有限公司 | 控股股东 |
| 美的集团财务有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东威灵电机制造有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东美芝制冷设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 合肥美的洗衣机有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 威灵（芜湖）电机制造有限公司 | 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 |
| 广东美的供应链有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东美的暖通设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 安徽美芝制冷设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 北京华泰润达节能科技有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 美的威灵电机技术（上海）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 |
| 库卡机器人（广东）有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 高创传动科技开发（深圳）有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东美创希科技有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东美的环境科技有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 美云智数科技有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 美的集团（上海）有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 上海凯昭商贸有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 安庆威灵汽车部件有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 海口美的智慧家用电器销售有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 北京美的智慧家居有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 贵州美的智慧家居有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 福州美的智慧家居有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 安徽美的合康电力工程有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 安徽美芝精密制造有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东极亚精机科技有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东美的厨房电器制造有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东美的制冷设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|----------------------|
| 广东美的智能科技有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东美芝精密制造有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广州华凌制冷设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 邯郸美的制冷设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 芜湖美智空调设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 重庆美的制冷设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 海南美的国际物流科技有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东菱王电梯工程有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东顺德美瑞企业管理有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东天元建筑设计有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 湖北美的楼宇科技有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 菱王电梯有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 美的集团武汉制冷设备有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 美的网络信息服务（深圳）有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 芜湖美的厨房电器制造有限公司 | 美的集团控制的公司 |
| 广东睿住智能科技有限公司 | 美的置业控股有限公司控制 |
| 广东天元建筑设计有限公司 | 美的置业控股有限公司控制 |
| 广东圆融新材料有限公司 | 何享健子女何倩嫦控制的公司 |
| 长沙盈峰新能源有限公司 | 何享健子女何剑锋控制的公司 |
| 深圳市资本运营集团有限公司 | 公司 5%持股以上股东 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 谢伟光任董事，参股公司 |
| 深圳深爱半导体股份有限公司 | 徐腊平曾任董事 |
| 何享健 | 公司实际控制人 |
| 何倩兴 | 公司实际控制人子女 |
| 何倩嫦 | 公司实际控制人子女 |
| 何剑锋 | 公司实际控制人子女 |
| 李葛丰 | 公司董事长、总裁 |
| 谢伟光 | 公司董事、财务总监 |
| 徐腊平 | 公司董事，深圳资本集团党委委员、副总经理 |
| 沙小兰 | 公司董事 |
| 赖亮生 | 公司董事 |
| 张铭 | 公司董事 |
| 钟胜朋 | 公司职工董事 |
| 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 |
| 彭建春 | 公司独立董事 |
| 黄幼平 | 公司董事会秘书 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------|--------------------|
| 伏拥军 | 公司原董事长，美的集团原董事、副总裁 |
| 邱向伟 | 公司原董事长 |
| 王宗浩 | 公司原董事 |
| 吴德海 | 公司原董事 |
| 职帅 | 公司原董事 |
| 李文赢 | 公司原监事会主席 |
| 林婕萍 | 公司原监事 |
| 张树宏 | 公司原职工监事 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 广东科陆智泊信息科技有限公司 | 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 |
| 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 |
| 深南电能源科技（四川）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 |
| 科路国达（内蒙古）新能源有限公司 | 原子公司参股公司 |
| 西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙） | 子公司参股公司 |
| 广西科华新能源有限公司 | 子公司参股公司 |
| 广东顺德农村商业银行股份有限公司 | 原子公司参股公司 |
| 车电网（南通）新能源科技有限公司 | 参股公司的全资子公司 |

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 深圳深爱半导体股份有限公司 | 采购商品 | | 55,760.00 |
| 深圳芯珑电子技术有限公司 | 采购商品 | 13,936,702.49 | 25,446,978.96 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 采购商品 | 64,884.90 | 2,806,911.93 |
| 广东美的暖通设备有限公司 | 采购商品 | 13,434,860.38 | 13,123,331.19 |
| 广东美的供应链有限公司 | 采购商品 | | 3,106,222.24 |
| 库卡机器人（广东）有限公司 | 采购商品 | 1,016,199.56 | 175,221.24 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 广东美创希科技有限公司 | 采购商品 | | 397,467.50 |
| 广东美芝制冷设备有限公司 | 采购商品 | | 5,605.63 |
| 上海凯昭商贸有限公司 | 采购商品 | 1,490,081.90 | 7,507,247.96 |
| 广东圆融新材料有限公司 | 采购商品 | 596,749.50 | 2,388,671.50 |
| 长沙盈峰新能源有限公司 | 采购商品 | | 16,505,665.93 |
| 美云智数科技有限公司 | 接受服务 | 516,379.92 | 604,150.95 |
| 安徽美的合康电力工程有限公司 | 采购商品 | 6,474,631.79 | |
| 安庆威灵汽车部件有限公司 | 采购商品 | 57,657.52 | |
| 广东睿住智能科技有限公司 | 采购商品 | 221,574.39 | |
| 广东美的暖通设备有限公司 | 接受服务 | 29,077.88 | |
| 广东美的供应链有限公司 | 接受服务 | 1,473,015.87 | |
| 安徽美芝精密制造有限公司 | 接受服务 | 123,095.50 | |
| 广东菱王电梯工程有限公司 | 接受服务 | 19,245.28 | |
| 广东美的制冷设备有限公司 | 接受服务 | 94,339.62 | |
| 广东顺德美瑞企业管理有限公司 | 接受服务 | 16,159.43 | |
| 广东天元建筑设计有限公司 | 接受服务 | 45,283.62 | |
| 广州华凌制冷设备有限公司 | 接受服务 | 205,286.12 | |
| 湖北美的楼宇科技有限公司 | 接受服务 | 549,426.65 | |
| 菱王电梯有限公司 | 接受服务 | 13,145.12 | |
| 美的集团股份有限公司 | 接受服务 | 1,766.00 | |
| 美的集团武汉制冷设备有限公司 | 接受服务 | 27,806.33 | |
| 美的网络信息服务(深圳)有限公司 | 接受服务 | 4,549.78 | |
| 芜湖美的厨房电器制造有限公司 | 接受服务 | 5,600.00 | |
| 重庆美的制冷设备有限公司 | 接受服务 | 246,018.25 | |
| 合计 | | 40,663,537.80 | 72,123,235.03 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 安庆威灵汽车部件有限公司 | 销售商品 | | 5,931,325.68 |
| 北京合康新能变频技术有限公司 | 销售商品 | | 1,464,601.77 |
| 北京华泰润达节能科技有限公司 | 销售商品 | 7,679,838.12 | 4,472,999.10 |
| 广东美的环境科技有限公司 | 销售商品 | | 9,734.51 |
| 广东美芝制冷设备有限公司 | 销售商品 | 22,757,656.76 | 5,201,694.63 |
| 合肥美的洗衣机有限公司 | 销售商品 | 7,218,919.96 | 546,902.65 |
| 美的集团（上海）有限公司 | 销售商品 | 244,447.27 | 898,230.08 |
| 美的威灵电机技术（上海）有限公司 | 销售商品 | 953,982.30 | 57,433.63 |
| 长沙盈峰新能源有限公司 | 销售商品 | 26,899.32 | 22,907,050.02 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 销售商品 | | 2,433,846.84 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 车电网（南通）新能源科技有限公司 | 销售商品 | 177,270.87 | 139,291.89 |
| 深圳芯珑电子技术有限公司 | 销售商品 | 291,717.90 | 101,061.95 |
| 广西科华新能源有限公司 | 销售商品 | 3,418,289.74 | 3,115,270.48 |
| 安徽美芝制冷设备有限公司 | 销售商品 | 20,895,470.51 | |
| 安徽美芝制冷设备有限公司 | 提供服务 | | 8,420.14 |
| 广东威灵电机制造有限公司 | 提供服务 | | 9,359.86 |
| 深圳市车电网络有限公司 | 提供服务 | | 57,539.63 |
| 威灵（芜湖）电机制造有限公司 | 提供服务 | | 175,682.47 |
| 深圳市资本运营集团有限公司 | 提供服务 | | 366.97 |
| 安徽美的合康电力工程有限公司 | 销售商品 | 816,530.97 | |
| 安徽美芝精密制造有限公司 | 销售商品 | 3,706,306.82 | |
| 广东极亚精机科技有限公司 | 销售商品 | 2,045,871.56 | |
| 广东美的厨房电器制造有限公司 | 销售商品 | 2,245,127.23 | |
| 广东美的供应链有限公司 | 销售商品 | 1,605.61 | |
| 广东美的暖通设备有限公司 | 销售商品 | 263,716.81 | |
| 广东美的制冷设备有限公司 | 销售商品 | 7,329,628.17 | |
| 广东美的智能科技有限公司 | 销售商品 | 57,339.45 | |
| 广东美芝精密制造有限公司 | 销售商品 | 691,627.54 | |
| 广州华凌制冷设备有限公司 | 销售商品 | 2,165,137.61 | |
| 邯郸美的制冷设备有限公司 | 销售商品 | 2,577,145.41 | |
| 美的集团股份有限公司 | 销售商品 | 3,137,614.68 | |
| 芜湖美智空调设备有限公司 | 销售商品 | 353,805.31 | |
| 合计 | | 89,055,949.92 | 47,530,812.30 |

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 深圳市车电网络有限公司 | 房屋建筑物 | 243,682.36 | 189,869.83 |
| 高创传动科技开发（深圳）有限公司 | 房屋建筑物 | 417,645.48 | 259,113.43 |
| 合计 | | 661,327.84 | 448,983.26 |

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | | | |
|------------------|--------|------------------------|-------------------|-------|-----------|----------|------------------------|-------------------|-------|-----------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 美的集团股份有限公司 | 房屋建筑物 | 107,543.11 | | | | | 43,417.02 | | | | |
| 海口美的智慧家用电器销售有限公司 | 房屋建筑物 | | | | | | 38,172.80 | | | | |
| 福州美的智慧家居有限公司 | 房屋建筑物 | | | | | | 19,808.70 | | | | |
| 北京美的智慧家居有限公司 | 房屋建筑物 | | | | | | 16,824.89 | | | | |
| 贵州美的智慧家居有限公司 | 房屋建筑物 | | | | | | 17,541.28 | | | | |

3、 关联担保情况

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 |
|-------------------------------|-----------|------------|--------------|------------|
| CL Energy Storage Corporation | 7,595.88 | 2024/8/9 | 以实际签署的保函协议为准 | 否 |
| CL Energy Storage Corporation | 22,632.74 | 2024/8/30 | 以实际签署的保函协议为准 | 否 |
| CL Energy Storage Corporation | 4,934.22 | 2024/12/30 | 以实际签署的保函协议为准 | 否 |
| CL Energy Storage Corporation | 2,526.15 | 2024/12/30 | 以实际签署的保函协议为准 | 否 |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | 6,601.49 | 2025/10/30 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | 7,000.00 | 2025/9/8 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | 1,800.00 | 2025/4/27 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | 5,000.00 | 2025/9/24 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 12,200.00 | 2023/3/17 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 1,967.80 | 2025/5/21 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 2,712.52 | 2025/8/25 | 债务期限届满后三年止 | 否 |

| 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 |
|------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 982.20 | 2025/10/27 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 833.00 | 2025/3/13 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 225.00 | 2025/10/10 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 苏州科陆东自电气有限公司 | 2,234.00 | 2025/1/9 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 1,298.82 | 2025/3/6 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 3,230.72 | 2025/4/28 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 1,940.00 | 2025/4/28 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 303.27 | 2025/3/26 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 广东科陆顺新机电设备安装有限公司 | 100.00 | 2025/12/25 | 债务期限届满后三年止 | 否 |
| 合计 | 86,117.81 | | | |

4、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额（万元） | 起始日 | 到期日 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 拆入 | | | |
| 美的商业保理有限公司 | 40,000.00 | 2023/5/29 | 2025/5/28 |

注：拆入金额本年度已结清，本年度因拆入金额发生额利息费用金额为 602.81 万元。

5、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额（万元） | 上期金额（万元） |
|---------------|----------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 733.61 | 673.41 |
| 关键管理人员的股份支付费用 | 200.50 | |
| 合计 | 934.11 | 673.41 |

6、 其他关联方交易

2025 年度，美的集团财务有限公司向公司授信额度不超过人民币 6 亿元。报告期内，公司及下属子公司通过美的集团财务有限公司累计开具商业汇票 48,000 万元，保证金比例 10%；截至 2025 年 12 月 31 日，上述商业汇票未到期金额为 4,000 万元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|------------|------------|------|--------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他非流动资产 | 美云智数科技有限公司 | 537,900.00 | | | |

深圳市科陆电子科技股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他非流动资产 | 广东美的供应链有限公司 | 30,157.00 | | | |
| 预付账款 | 广东美的供应链有限公司 | 189,390.08 | | 21,277.82 | |
| 预付账款 | 库卡机器人（广东）有限公司 | 171,000.00 | | 2,978.76 | |
| 预付账款 | 长沙盈峰新能源有限公司 | | | 540,302.31 | |
| 应收账款 | 安庆威灵汽车部件有限公司 | 265,034.27 | 33,856.04 | 646,922.01 | 19,530.96 |
| 应收账款 | 北京合康新能变频技术有限公司 | | | 409,000.00 | 61,154.44 |
| 应收账款 | 北京华泰润达节能科技有限公司 | 3,363,138.99 | 102,678.45 | 2,504,846.17 | 75,622.81 |
| 应收账款 | 地上铁租车（深圳）有限公司 | 5,377,105.55 | 5,377,105.55 | 5,377,105.55 | 5,377,105.55 |
| 应收账款 | 丰镇市联昌能源科技有限公司 | 23,830,215.82 | 23,830,215.82 | 23,830,215.82 | 23,790,875.74 |
| 应收账款 | 广东美芝制冷设备有限公司 | 3,678,050.14 | 104,384.32 | 203,014.92 | 6,129.14 |
| 应收账款 | 广东威灵电机制造有限公司 | | | 3,392.29 | 102.42 |
| 应收账款 | 广西科华新能源有限公司 | 2,671,163.97 | 225,542.50 | 49,165,962.21 | 5,485,772.52 |
| 应收账款 | 合肥美的洗衣机有限公司 | 441,950.00 | 10,587.39 | 247,200.00 | 7,463.12 |
| 应收账款 | 江西省科能伟达储能电池系统有限公司 | 5,376,068.38 | 5,376,068.38 | 5,376,068.38 | 5,376,068.38 |
| 应收账款 | 美的集团（上海）有限公司 | 81,645.00 | 4,528.13 | 389,200.00 | 11,750.18 |
| 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 | 深圳市车电网络有限公司 | | | 1,820.00 | 54.95 |
| 应收账款 | 长沙盈峰新能源有限公司 | 1,244,248.35 | 158,942.95 | 4,721,863.30 | 142,555.88 |
| 应收账款 | 安徽美芝精密制造有限公司 | 712,192.50 | 18,890.80 | | |
| 应收账款 | 安徽美芝制冷设备有限公司 | 6,343,335.20 | 168,256.01 | | |
| 应收账款 | 广东极亚精机科技有限公司 | 223,000.00 | 5,915.04 | | |
| 应收账款 | 广东美的厨房电器制造有限公司 | 13,700.00 | 363.39 | | |
| 应收账款 | 广东美的制冷设备有限公司 | 1,063,199.37 | 28,201.20 | | |
| 应收账款 | 广东美芝精密制造有限公司 | 34,639.76 | 918.81 | | |
| 应收账款 | 邯郸美的制冷设备有限公司 | 1,137,200.00 | 30,164.06 | | |
| 应收账款 | 美的集团股份有限公司 | 1,710,000.00 | 45,357.49 | | |
| 其他应收款 | 广东美的供应链有限公司 | 131,081.78 | 6,566.59 | 224,707.57 | 11,235.39 |
| 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 | 深圳芯珑电子技术有限公司 | | | 440.66 | 44.07 |
| 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 |
| 其他应收款 | 广东美的暖通设备有限公司 | 200,000.00 | 10,000.00 | | |
| 其他应收款 | 美的集团股份有限公司 | 10,000.00 | 500.00 | | |
| 其他应收款 | 重庆美的制冷设备有限公司 | 200,000.00 | 10,000.00 | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------------|--------------|---------------|
| 合同负债 | 安徽美芝精密制造有限公司 | - | 940,366.97 |
| 合同负债 | 安徽美芝制冷设备有限公司 | - | 10,352,293.58 |
| 合同负债 | 广东美的厨房电器制造有限公司 | - | 844,036.70 |
| 合同负债 | 广东美的智能科技有限公司 | - | 52,605.00 |
| 合同负债 | 科路国达（内蒙古）新能源有限公司 | 15,880.53 | 15,880.53 |
| 合同负债 | 美的威灵电机技术（上海）有限公司 | - | 311,692.38 |
| 合同负债 | 深圳市车电网络有限公司 | 142,194.69 | 142,194.69 |
| 合同负债 | 深圳芯珑电子技术有限公司 | 8,872.25 | 26,592.92 |
| 合同负债 | 北京华泰润达节能科技有限公司 | 87,550.63 | |
| 合同负债 | 广东美的制冷设备有限公司 | 563,086.38 | |
| 合同负债 | 广东美的暖通设备有限公司 | 2,912,844.04 | |
| 合同负债 | 广东美芝制冷设备有限公司 | 78,314.67 | |
| 其他流动负债 | 安徽美芝精密制造有限公司 | - | 84,633.03 |
| 其他流动负债 | 安徽美芝制冷设备有限公司 | - | 931,706.42 |
| 其他流动负债 | 广东美的厨房电器制造有限公司 | - | 75,963.30 |
| 其他流动负债 | 广东美的智能科技有限公司 | - | 4,734.45 |
| 其他流动负债 | 科路国达（内蒙古）新能源有限公司 | 2,064.47 | 2,064.47 |
| 其他流动负债 | 美的威灵电机技术（上海）有限公司 | | 40,520.01 |
| 其他流动负债 | 深圳市车电网络有限公司 | 18,485.31 | 18,485.31 |
| 其他流动负债 | 深圳芯珑电子技术有限公司 | 1,153.39 | 3,457.08 |
| 其他流动负债 | 广东美的制冷设备有限公司 | 73,201.23 | |
| 其他流动负债 | 北京华泰润达节能科技有限公司 | 11,381.58 | |
| 其他流动负债 | 广东美的暖通设备有限公司 | 262,155.96 | |
| 其他流动负债 | 广东美芝制冷设备有限公司 | 10,180.91 | |
| 其他应付款 | 高创传动科技开发（深圳）有限公司 | 65,966.66 | 65,966.66 |
| 其他应付款 | 广东美的供应链有限公司 | 87,404.24 | 51,741.85 |
| 其他应付款 | 海南美的国际物流科技有限公司 | | 375,932.86 |
| 其他应付款 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | | 1,286,507.69 |
| 其他应付款 | 广东美芝制冷设备有限公司 | 1,114,600.00 | |
| 其他应付款 | 深南电能源科技（四川）有限公司 | 330,829.51 | |
| 其他应付款 | 张树宏 | 9,893.00 | |
| 其他应付款 | 钟胜朋 | 4,236.16 | |
| 其他应付款 | 广州华凌制冷设备有限公司 | 11,520.69 | |
| 其他应付款 | 重庆美的制冷设备有限公司 | 141,516.56 | |
| 其他应付款 | 深圳市车电网络有限公司 | 2,801.27 | |
| 其他应付款 | 邯郸美的制冷设备有限公司 | 744,246.44 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 北京国能电池科技股份有限公司 | 35,508,352.22 | 38,786,419.27 |
| 应付账款 | 广东美创希科技有限公司 | 141.00 | 141.00 |
| 应付账款 | 广东美的暖通设备有限公司 | 9,439,287.57 | 13,351,287.51 |
| 应付账款 | 广东睿住智能科技有限公司 | 73,750.25 | 646,137.58 |
| 应付账款 | 广东圆融新材料有限公司 | 55,892.10 | 2,010,575.26 |
| 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 | 上海凯昭商贸有限公司 | 16,679.25 | 251,196.28 |
| 应付账款 | 深圳市车电网络有限公司 | 4,160,529.97 | 13,680,143.62 |
| 应付账款 | 深圳芯珑电子技术有限公司 | 10,920,525.61 | 17,738,316.76 |
| 应付账款 | 库卡机器人（广东）有限公司 | 90,304.71 | |
| 应付账款 | 安徽美的合康电力工程有限公司 | 6,474,631.79 | |
| 应付账款 | 美云智数科技有限公司 | 23,815.40 | |
| 应付账款 | 深南电能源科技（四川）有限公司 | 21,264.00 | |

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 授予对象类别 | 本期授予的各项权益工具 | | 本期行权的各项权益工具 | | 本期解锁的各项权益工具 | | 本期失效的各项权益工具 | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|----|-------------|----|-------------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 2024 年股票期权首次授予 | 41,500,000.00 | 19,232,300.00 | | | | | | |
| 2024 年股票期权预留授予 | 10,370,000.00 | 35,779,200.00 | | | | | | |
| 合计 | 51,870,000.00 | 55,011,500.00 | | | | | | |

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|----------------|-------------|--|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 2024 年股票期权首次授予 | 4.47 元/股 | 第一个等待期剩余 0 个月，第二个等待期剩余 12 个月，第三个等待期剩余 24 个月。 | | |
| 2024 年股票期权预留授予 | 4.47 元/股 | 第一个等待期剩余 12 个月，第二个等待期剩余 24 个月。 | | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | B-S 模型 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 首次授予： 1、标的股价：4.47 元/股； 2、有效期分别为：12 个月、24 个月、36 个月（股票期权授予完成之日至每期首个行权日的期限）； 3、历史波动率：29.3214%、23.2844%、23.1749%（分别采用深证成指最近 1 年、2 年、3 年的年化波动率）； 4、无风险利率：1.2361%、1.2516%、1.3039%（分别采用中债国债 1 年期、2 年期、3 年期到期收益率）； 5、股息率：0%。 预留授予： 1、标的股价：7.81 元/股；（2025 年 12 月 29 日收盘价）； 2、有效期分别为：12 个月、24 个月（股票期权授予完成之日至每期首个行权日的期限）； 3、历史波动率：21.1369%、25.2850%（分别采用深证成指最近 1 年、2 年的年化波动率）； 4、无风险利率：1.2872%、1.3378%（分别采用中债国债 1 年期、2 年期到期收益率）； 5、股息率：0%。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新的可行权职工人数变动、考核结果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 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 10,467,953.77 |

2024 年 12 月 30 日，公司召开 2024 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2024 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司 2024 年股票期权激励计划获得公司 2024 年第五次临时股东大会批准，董事会被授权办理本次激励计划相关事宜。公司于 2025 年 1 月 14 日召开第九届董事会第十四次（临时）会议、第九届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于向 2024 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，确定以 2025 年 1 月 14 日为首次授予日，向符合条件的 123 名激励对象首次授予股票期权 4,150 万份，行权价格为 4.47 元/份。

公司于 2025 年 12 月 29 日召开第九届董事会第二十一一次（临时）会议，审议通过了《关于向 2024 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权的议案》，确定以 2025 年 12 月 29 日为预留股票期权的授予日，向符合条件的 43 名激励对象授予 1,037 万份预留股票期权，行权价格为 4.47 元/份。2024 年股票期权激励计划中授予预留部分股票期权的登记工作已于 2026 年 1 月 19 日完成。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付费用

| 授予对象 | 本期金额 | | | 上期金额 | | |
|----------------|---------------|------------|---------------|------------|------------|----|
| | 以权益结算的股份支付 | 以现金结算的股份支付 | 合计 | 以权益结算的股份支付 | 以现金结算的股份支付 | 合计 |
| 2024 年股票期权首次授予 | 10,469,091.61 | | 10,469,091.61 | | | |
| 合计 | 10,469,091.61 | | 10,469,091.61 | | | |

(五) 股份支付的修改、终止情况：无。

(六) 其他

本公司控股股东美的集团股份有限公司通过了多种股票期权激励计划向本公司员工授予股票期权。本公司在 2025 年度确认股份支付费用折合人民币 3,171,690.15 元，其中，母公司确认金额为人民币 2,935,623.27 元，子公司佛山市科陆储能技术有限公司确认金额为人民币 115,181.19 元，孙公司广东省顺德开关厂有限公司确认金额为人民币 120,885.69 元。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺：无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 诉讼事宜 | 案件进展情况 |
|------------------------------|--------------------------------|---|---|
| 绿色储能技术研究院有限公司（以下简称“绿色储能研究院”） | 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。 二审驳回上诉，维持原判。 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 诉讼事宜 | 案件进展情况 |
|---------------|--|---|---|
| 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（以下简称“四川陆纵”） | 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。 | 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。 绿色储能研究院上诉请求：1、撤销一审判决；2、本案发回重审，或依法改判支持绿色储能研究院的全部一审诉讼请求、驳回公司的全部反诉请求。 二审驳回上诉，维持原判。 绿色储能研究院已提起审判监督、听证程序。 |
| 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 | 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。 | 一审判决如下：1、原告与两被告签署的《北京拉斐特城堡酒店电储能系统项目总承包(EPC)合同》于2023年4月7日解除；2、两被告于判决生效后七日内返还原告合同款177.84万元、向原告支付违约金53.35万元。 执行程序中。 |
| 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；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。 | 一审判决如下：1、确认原告与两被告签订的《电储能系统项目采购订单》于2023年5月17日解除；2、两被告于判决生效之日起十日内向原告返还合同价款108.50万元，向原告支付违约金32.55万元。 执行程序中。 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 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 | 被告段小广； 第三人：百年金海科技有限公司、中投广聚（北京）新能源投资有限公司、安徽汇川电子科技有限公司 | (2021)皖 0123 民初 5943 号裁定如下：1、被告中投广聚(北京)新能源投资有限公司于判决生效后 10 日内向原告段小广偿还借款本金 1,050 万元，截止于 2020 年 8 月 19 日利息 344.85 万元及后期利息（以 1,050 万元为基数，自 2020 年 8 月 20 日起按照 LPR 一年期 3.85% 的 4 倍即年利率 15.4% 计算利息至款清之日止）；2、被告百年金海科技有限公司、安徽汇川电子科技有限公司对中投广聚(北京)新能源投资有限公司上述的借款本息承担连带清偿责任。 (2023)皖 0123 执异 22 号裁定如下：1、追加深圳市科陆电子科技股份有限公司为本案的被执行人；2、深圳市科陆电子科技股份有限公司应在本裁定生效之日起向申请人段小广履行(2021)皖 0123 民初 5943 号民事判决书所确定的义务。 公司请求判令：1、法院撤销(2023)皖 0123 执异 22 号裁定；2、不予追加深圳市科陆电子科技股份有限公司为(2021)皖 0123 民初 5943 号案件的被执行人；3、本案诉讼费由被告段小广承担。 | 一审判决驳回原告的全部诉讼请求。 公司已提起上诉：1、依法撤销一审判决，发回重审或改判支持公司的全部诉讼请求；2、依法判令本案一、二审全部诉讼费由段小广承担。 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 诉讼事宜 | 案件进展情况 |
|-------------------|---------------------------------------|---|---|
| 湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司 | 被告一：长沙道勤物流有限公司； 被告二：易中威 第三人：唐健明 | 原告请求判令：1、两被告及第三人连带向原告支付应付而未付的合同内租赁车辆租金 44.89 万元以及违约金 4.74 万元（暂计至 2023 年 8 月 17 日）；2、两被告及第三人连带向原告支付合同外租赁车辆的租金共计 47.12 万元以及违约金 3.68 万元（暂计至 2023 年 8 月 17 日）；3、两被告及第三人连带向原告支付车损费用、事故考核扣款、涉诉案件费用共计 6.33 万元；4、两被告及第三人退回车牌号为湘 AD06309 的车辆；5、两被告及第三人处理原告交付的所有车辆违章情况；6、本案全部诉讼费用由两被告及第三人承担。 唐健明反诉请求：1、湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司向唐健明支付 12.49 万元；2、本案诉讼费、律师费由湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司承担。 | 一审已判决：1、长沙道勤物流有限公司、唐健明于本判决生效之日起十日内向湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司支付涉诉案件费用 3.82 万元、支付车辆租金 60.96 万元及违约金（以 60.96 万元为基数，按照一年期 LPR 的标准从 2023 年 12 月 28 日计算至债务清偿之日止）；2、易中威对长沙道勤物流有限公司上述第 1 项债务承担连带清偿责任；3、长沙道勤物流有限公司、唐健明于本判决生效之日起六十日内向湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司返还湘 AD06309 车辆；4、长沙道勤物流有限公司、唐健明于本判决生效之日起十日内对案涉车辆的违章进行处理，湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司应予配合；5、驳回湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司的其他诉讼请求；6、驳回唐健明的其他反诉请求 二审维持原判。已申请强制执行。 |
| 深圳市科陆驱动技术有限公司 | 山西绿扬新能源汽车服务有限公司 | 原告请求判令：1、被告向原告偿还欠款 2,445.78 万元；2、被告支付已到期部分欠款违约金 20.17 万元(以 750 万元为基数，按照年化百分之八的利率，自 2023 年 10 月 31 日起，暂计至 2024 年 2 月 29 日，实际至欠款付清之日止)；3、被告支付剩余欠款资金占用费(以 1,695.78 万元为基数，自起诉之日起按同期一年期 LPR 至欠款付清之日止)；4、被告承担本案全部诉讼费用。 | 一审已判决：被告山西绿扬新能源汽车服务有限公司于本判决生效之日起十日内一次性支付原告欠款 2,445.78 万元、违约金(以 750 万元为基数，自 2023 年 10 月 31 日起至实际付清之日止，按年利率 8% 计算)及剩余欠款资金占用费(以 1,695.78 万元为基数，自 2024 年 3 月 21 日起至实际付清之日止，按一年期 LPR 计算)。 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 诉讼事宜 | 案件进展情况 |
|------------|-----------------|---|--|
| 中国南海工程有限公司 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | <p>原告请求判令：1、公司向南海工程支付欠付的工程款 11,014.01 万元；2、公司向南海工程支付工程桩赶工费用 958.74 万元；3、公司向南海工程支付汇票及建信融通贴现费用 1,103.20 万元；4、公司向南海工程支付停工补偿费用 1,124.56 万元；5、公司向南海工程支付工期延误损失 5,107.62 万元；6、公司向南海工程支付截至 2024 年 8 月 20 日止的违约金、利息 4,419.85 万元，并以欠付款为基数按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率两倍标准支付自 2024 年 8 月 21 日起至欠款全部付清之日止的后续违约金；7、南海工程对案涉工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权；8、公司承担本案受理费、财产保全费、财产保全担保费等费用。</p> <p>公司反诉请求：1、南海工程向公司支付工期延误违约金 531 万元；2、南海工程向公司支付因其延期竣工而产生的损失 15,959.31 万元；3、南海工程向公司支付质量等其他违约事项违约金共计 240.15 万元；4、南海工程向公司支付施工水电费 664.34 万元；5、南海工程向公司按案涉合同约定承担案涉工程质量问题的整改、保修义务；6、南海工程按案涉合同约定履行工程移交义务；7、南海工程承担本案的全部诉讼费用。</p> | <p>一审已判决：1、公司应于本判决生效之日起一个月内向南海工程支付工程款 11,014.01 万元及利息（以 11,014.01 万元为基数，从 2024 年 8 月 20 日起，按 2024 年 8 月的一年期 LPR 标准，计算至公司实际清偿之日止）；2、公司应于本判决生效之日起一个月内向南海工程支付工程桩赶工费 661.74 万元；3、公司应于本判决生效之日起一个月内向南海工程支付汇票贴现手续费 822.22 万元；4、公司应于本判决生效之日起一个月内向南海工程支付疫情停工期间管理人员窝工费 31.78 万元、劳务人员窝工费 200.07 万元、防疫措施费 38.84 万元、住宿费 71.93 万元、伙食费 39.06 万元；5、公司应于本判决生效之日起一个月内向南海工程支付工期延误期间管理人员窝工费 665.44 万元、伙食费 72.84 万元；6、公司应于本判决生效之日起一个月内向南海工程支付逾期支付进度款的利息 3,768.20 万元；7、南海工程对案涉工程折价或拍卖的价款依法享有优先受偿权；8、南海工程应于本判决生效之日起一个月内支付公司水电费 664.34 万元；9、驳回南海工程的其他本诉请求；10、驳回公司的其他反诉请求。</p> <p>公司已提起上诉：1、撤销一审判决第 1 项，改判驳回南海工程一审关于支付欠付的工程款及利息的诉讼请求。2、撤销一审判决第 3 项，改判公司不承担南海工程汇票贴现手续费。3、撤销一审判决第 4 项，改判驳回南海工程一审关于支付新冠疫情停工补偿费用的诉讼请求。4、撤销一审判决第 5 项，改判驳回南海工程一审关于支付工期延误损失的诉讼请求。5、撤销一审判决第 6 项，改判驳回南海工程一审关于要求公司承担逾期支付进度款利息的诉讼请求。6、撤销一审判决第 7 项，改判驳回南海工程一审关于对案涉工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权的诉讼请求。7、撤销一审判决第 10 项，改判支持公司一审的反诉请求，具体包括：（1）南海工程向公司支付工期延误违约金 531 万元；（2）南海工程向公司支付因其延期竣工而产生的损失 798.33 万元；（3）南海工程向公司支付质量等其他违约事项违约金共计 240.15 万元；（4）南海工程向公司按案涉合同约定承担案涉工程质量问题的整改、保修义务；（5）南海工程按案涉合同约定履行工程移交义务。8、南海工程承担本案诉讼费用。</p> <p>二审程序中</p> |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 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 | 内蒙古快充王科技术有限公司 | 原告请求判令：1、被告向原告支付拖欠的合同款 110.55 万元；2、被告向原告支付逾期付款利息损失 17.56 万元(按照同期 LPR(3.85%)1.5 倍，自 2020 年 8 月 1 日开始起算，暂计算至 2023 年 4 月 18 日，实际应计算至全部清偿之日止。); 3、被告承担本案诉讼费、保全费等。 | 一审判决如下：1、被告于本判决生效之日起十日内给付原告货款 105.03 万元及逾期利息(该利息以 105.03 万元为基数，自 2023 年 6 月 6 日起，按照一年期 LPR 计算至实际付清之日); 2、驳回原告的其他诉讼请求。已申请强制执行。 |
| 科陆中电绿源(天津)新能源汽车科技有限公司 | 被告一：天津千信汇通新能源汽车租赁有限公司； 被告二：汤根宝； 被告三：王小雪 | 原告请求判令：1、被告一返还原告租赁车辆共计 21 台(估价 20 万元); 2、被告一支付原告租金及车辆占用费 218.18 万元、支付违约金 49.28 万元(以未付租金为基数，自 2022 年 7 月 1 日暂计至 2024 年 3 月 20 日，按一年期 LPR 四倍计算); 3、被告一支付原告处理车辆罚款费用 0.15 万元及律师费; 4、被告二、被告三对前述债务承担连带责任; 5、本案诉讼费、保全费由三被告承担。 | 一审已判决：1、被告一于本判决生效之日起十五日内返还原告租赁车辆 21 台，其中 12 台车辆如若无法归还，则按相应折价款进行折价赔偿; 2、被告一于本判决生效之日起十日内给付原告租赁费及车辆占用费 218.18 万元、处理违章费用 0.15 万元、律师费 1.75 万元; 3、被告一于本判决生效之日起十日内给付原告违约金(以未付租金为基数，自 2022 年 7 月 1 日起至实际付清之日止，按照一年期 LPR 的 1.5 倍计算); 4、被告二对上述款项承担连带责任; 5、驳回原告其他诉讼请求。已申请强制执行。 |
| 科陆中电绿源(天津)新能源汽车科技有限公司 | 河北易拼车新能源有限公司 | 原告请求判令：1、被告返还原告 11 台新能源电动货车; 2、被告向原告支付欠付车辆租金 152.66 万元(60 台车辆租金); 3、被告向原告支付 60 台车辆租金滞纳金(以 152.66 万元为基数，自 2023 年 7 月 15 日开始，至实际给付租金之日止，按照当日年化利率 14.2% 计算); 4、被告向原告支付被告逾期返还车辆之日至 2024 年 6 月 12 日的 57 台车辆占用费 123.49 万元(并要求自 2024 年 6 月 12 日开始，共 57 台车，按照每台车每日 150 元标准，就尚未返还车辆的占用费，支付至实际返还相应车辆之日)。5、本案诉讼费、保全费由被告承担。 | 一审已判决：1、被告于本判决生效之日起十五日内返还原告租赁车辆 10 台; 2、被告于本判决生效之日起十日内给付原告租金 152.66 万元及租金滞纳金(以 152.66 万元为基数自 2023 年 7 月 15 日起至实际支付之日止按照 1 年期 LPR 计算); 3、被告于本判决生效之日起十日内给付原告车辆占用费(57 台车辆自逾期返还车辆之日至 2024 年 6 月 12 日的车辆占用费 123.49 万元; 2024 年 6 月 13 日起尚未返还车辆至实际返还之日止车辆占用费按照每台每日 150 元标准计算); 4、驳回原告其他诉讼请求; 5、案件受理费、保全费由被告负担。河北易拼车新能源有限公司已上诉。二审驳回上诉，维持原判。已申请强制执行。 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 诉讼事宜 | 案件进展情况 |
|-----------------------|---|--|--|
| 科陆中电绿源（天津）新能源汽车科技有限公司 | 南通东特汽车有限公司 | 原告请求判令：1、被告向原告支付被告截至2024年12月1日车辆租金及占用费126.44万元；2、被告向原告支付违约金（以126.44万元为基数，自2024年12月2日起至实际付清之日止，按照一年期LPR的1.5倍计算）；3、被告向原告支付律师代理费3.8万元；4、被告向原告返还9台车；5、被告承担本案诉讼费、保全费。 | 一审已判决：1、被告于本判决生效之日起十日内给付原告截至2024年12月1日的车辆租赁费及车辆占用费126.44万元及逾期付款违约金（以126.44万元为基数，自2024年12月2日起至实际付清之日止，按照一年期LPR的1.5倍计算）；2、被告于本判决生效之日起十日内给付原告律师代理费3.8万元；3、被告于本判决生效之日起十日内返还原告9台车；4、案件受理费由被告负担。已申请强制执行。 |
| 科陆中电绿源（天津）新能源汽车科技有限公司 | 大连绿德新能源汽车销售有限公司 | 原告请求判令：1、解除原告与被告签订的有关车辆租赁合同及变更车辆确认书；2、被告向原告支付租赁费及占用费180.46万元，并要求以180.46万元为基数，自2024年4月1日起至实际付清之日按照LPR的1.5倍计算违约金；3、被告向原告支付律师代理费1.4万元；4、被告向原告返还34台车；5、本案诉讼费、保全费、保全保险费、公告费等实现债权的费用由被告承担。 | 一审已判决：1、原告与被告签订的《新能源物流车租赁合同（续签）》及《变更车辆确认书》于2024年11月19日解除；2、被告于本判决生效之日起十五日内返还原告租赁车辆共计三十四辆；3、被告于本判决生效之日起十日内给付原告租赁费及车辆占用费133.93万元；4、被告于本判决生效之日起十日内给付原告违约金（以133.93万元为基数，自2024年4月1日起至实际付清之日止，按照一年期LPR的1.5倍计算）；5、被告于本判决生效之日起十日内给付原告律师费1万元；6、驳回原告其他诉讼请求。二审维持原判。已申请强制执行。 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 被告一：深圳市中外建安装有限公司； 被告二：深圳市衡隆机电工程有限公司； 第三人：中建三局集团有限公司 | 原告请求判令：1、二被告向原告支付所欠货款601.93万元及按照一年期LPR的1.5倍向原告支付逾期付款利息至实际付清之日止，暂计至2024年10月15日为26.69万元；2、二被告向原告支付律师费11万元；3、本案诉讼费由二被告承担。 | 一审判决如下：1、被告二应于本判决生效之日起十日内向原告支付货款601.93万元及逾期付款利息（从2023年12月10日起，按LPR的1.5倍计算至清偿完毕之日止）；2、被告二应于本判决生效之日起十日内向原告支付律师费11万元；3、驳回原告的其他诉讼请求。广东省顺德开关厂有限公司上诉请求：1、撤销一审判决第1项，依法改判两被告于一审判决生效之日起十日内向广东省顺德开关厂有限公司支付货款601.93万元及逾期付款利息（从2023年12月10日起，按LPR的1.5倍计算至清偿完毕之日止）；2、本案一、二审的全部诉费用由两被告承担。二审驳回上诉，维持原判。 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 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 | 被告一：英山县惠众新能源投资开发有限公司；被告二：英山县九畹城乡发展投资集团有限公司 | 原告请求判令：1、被告一向原告支付拖欠的工程款 527.40 万元；2、被告一支付逾期付款利息损失 54.69 万元（暂计算至 2024 年 12 月 04 日）；3、被告二对被告一上述债务承担连带清偿责任；4、两被告承担案件受理费、保全费等。英山县惠众新能源投资开发有限公司反诉请求：1、判令公司退还多领取工程款、承担工期延误及质保期内未达到设计发电量而应承担的赔偿责任 852.66 万元；2、本案诉讼费由公司承担。 | 一审已判决：1、被告一于本判决生效之日起十五日内向原告支付下欠工程款 14.87 万元及逾期付款利息损失；2、被告二对上述债务承担连带责任。3、驳回英山县惠众新能源投资开发有限公司的反诉请求。 |
| 四川科陆新能源电气有限公司 | 被告：山西东阔盛能科技有限公司 第三人：江苏银基烯碳能源科技有限公司 | 请求判令：1、被告在拖欠第三人江苏银基烯碳能源科技有限公司的货款及违约金等范围内向原告支付贷款本金 230 万元及逾期付款违约金 73.66 万元；2、被告承担本案全部诉讼费用。 | 一审已判决：驳回原告所有诉讼请求。原告已上诉。 二审裁定发回重审。 |
| 王良田、陈军岭等 | 深圳市科陆电子科技股份有限公司、百年金海科技有限公司等 | 原告王良田、陈军岭等诉被告深圳市科陆电子科技股份有限公司等系列民事纠纷涉案金额总计为 4,188.75 万元。 | 王良田等原告（涉案金额总计 3,439.33 万元）已撤诉；剩余其他案件正在诉讼过程中。 |
| 深圳和华国际工程与设计有限公司 | 被告：深圳市水木清建筑设计事务所； 第三人 1：深圳市科陆电子科技股份有限公司；第三人 2：陈云涛 | 原告请求判令：1、被告向原告支付设计费 389.5 万元；2、被告向原告支付逾期违约金 1.16 万元，自 2024 年 9 月 10 日起以 389.5 万元为基数，按照同期人民币贷款利率（LPR）标准暂计算至 2024 年 10 月 11 日为 1.16 万元，实际计算至全部款项付清之日止；3、被告承担本案的诉讼费、保全费。 | 一审已判决：1、被告于本判决生效之日起十日内向原告支付设计费 389.5 万元；2、驳回原告其他诉讼请求。深圳市水木清建筑设计事务所已提起上诉；1、撤销一审判决，改判驳回深圳和华国际工程与设计有限公司的全部诉讼请求；2、深圳和华国际工程与设计有限公司承担本案一、二审全部诉讼费用。 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 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 | 被告一：湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司；被告二：湖南嘉实宇实业有限公司 | 原告请求判令：1、被告一向原告支付拖欠的款项 176 万元；2、被告一向原告支付资金占用利息（以 176 万元为基数，自 2018 年 7 月 12 日起计至全部款项还清为止，暂计至 2025 年 6 月 1 日为 58.43 万元）；3、被告二以其对被告一的未缴纳出资额向原告承担补充清偿责任 234.43 万元；4、两被告承担本案全部诉讼费用、财产保全费用、担保费用。 | 一审已判决：1、被告一于本判决生效之日起十日内偿还原告 176 万元及资金占用的利息；2、驳回原告的其他诉讼请求。 |
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 广东聚益建设工程有限公司 | 原告请求判令：1、被告向原告支付所欠货款 367.59 万元及支付逾期付款利息至实际付清之日止（暂计至 2024 年 12 月 5 日为 9.98 万元）；2、被告向原告支付律师费 8.5 万元；3、本案诉讼费由被告承担。 | 一审已判决：1、被告于本判决发生法律效力之日起十日内向原告支付货款 364.57 万元及逾期利息；2、被告于本判决发生法律效力之日起十日内向原告支付律师费 8.5 万元；3、驳回原告的其他诉讼请求。 |
| 新余市长兴电力设备安装有限公司 | 被告：深圳市科陆电子科技股份有限公司 第三人：江西科能储能电池系统有限公司 | 原告请求判令：1、被告在其尚未实缴注册资本的范围内对(2019)赣 0521 民初 2239 号民事判决书所确定的第三人江西科能储能电池系统有限公司应向原告承担的债务（暂计至 2025 年 6 月 18 日为 322.64 万元）不能清偿的部分承担补充赔偿责任；2、本案诉讼费用由被告承担。 | 一审已判决：被告于本判决生效之日起十日内在未缴纳出资 3500 万元范围内对（2019）赣 0521 民初 2239 号民事判决书所确定的第三人江西科能储能电池系统有限公司对原告不能清偿的债务承担补充赔偿责任。 公司已提起上诉：1、撤销一审判决；2、改判驳回新余市长兴电力设备安装有限公司对公司的全部诉讼请求或发回深圳市光明区人民法院重审；3、本案一、二审诉讼费用由新余市长兴电力设备安装有限公司承担。 |
| 广东科陆顺新机电设备安装有限公司 | 张风云、郑江涛 | 原告请求判令：1、两被告对新疆建工集团建设工程有限责任公司在兰州新区人民法院(2021)甘 0191 民初 5145 号《民事调解书》项下未履行的付款义务 2,031.70 万元承担连带清偿责任(其中货款 1,746.08 万元，违约金 273.31 万元，案件受理费 11.81 万元，财产保全费 0.5 万元)；2、本案诉讼费由两被告承担。 | 一审程序中 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 诉讼事宜 | 案件进展情况 |
|--------------|--|--|--|
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 广东顺德宽原电子科技有限公司 | 1、判令被告向原告支付所欠货款 181.79 万元及支付逾期付款利息至实际付清之日止（暂计至 2025 年 1 月 20 日为 32.60 万元）；2、判令本案诉讼费由被告承担。 | 一审已判决：1、被告于本判决发生法律效力之日起十日内向原告支付货款 90.89 万元及支付利息（截至 2023 年 12 月 13 日止，利息为 20.51 万元；从 2023 年 12 月 14 日起，以 90.89 万元为基数，按年利率 5.48% 计算至实际清偿之日止）；2、被告于本判决发生法律效力之日起十日内向原告支付货款 90.89 万元及支付利息（从 2023 年 8 月 14 日起，以 90.89 万元为基数，按年利率 5.48% 计算至实际清偿之日止）；3、驳回原告的其他诉讼请求。原告已申请强制执行。 |
| 四川科陆新能电气有限公司 | 被告一：杨静斋； 被告二：杨国华； 被告三：贾磊； 第三人：青海明泉新能源设备有限公司（简称“明泉公司”） | 1、判令杨静斋在其认缴未出资的 1,800 万元本息范围内，对(2019)川 0107 民初 4314 号《民事判决书》项下明泉公司不能清偿的债务暂计共 85.94 万元承担补充赔偿责任；2、判令杨国华在其认缴未出资的 300 万元本息范围内，对(2019)川 0107 民初 4314 号《民事判决书》项下明泉公司不能清偿的债务暂计共 85.94 万元承担补充赔偿责任；3、判令贾磊在其未实缴出资即转让的 150 万元股权范围内对杨国华的上述债务承担连带责任；4、判令本案诉讼费用由三被告共同承担。 | 一审已判决：1、杨静斋在未出资的 1,800 万元本息范围内，对成都市武侯区人民法院(2019)川 0107 民初 4314 号民事判决书项下，明泉公司未能向原告清偿的债务承担补充赔偿责任；2、杨国华在未出资的 300 万元本息范围内，对成都市武侯区人民法院(2019)川 0107 民初 4314 号民事判决书项下，明泉公司未能向原告清偿的债务承担补充赔偿责任；3、驳回原告的其他诉讼请求。 四川科陆新能电气有限公司已上诉：请求依法撤销一审判决第 3 项，改判支持四川科陆新能电气有限公司一审关于贾磊的诉讼请求，即判令贾磊在其未实缴出资即转让的 150 万元股权范围内对杨国华的案涉债务承担连带责任。 |
| 四川科陆新能电气有限公司 | 开封时代新能源科技有限公司 | 1、判令被告向原告支付货款 148 万元；2、判令被告向原告支付迟延支付违约金，暂计至 2025 年 9 月 25 日为 17.22 万元；3、判令被告承担本案诉讼费。 开封时代新能源科技有限公司反诉：1、四川科陆新能电气有限公司向开封时代新能源科技有限公司支付因设备质量不合格导致设备无法正常使用的损失 370 万元；四川科陆新能电气有限公司向开封时代新能源科技有限公司支付因设备质量问题造成的电量损失 29.45 万元；3、反诉诉讼费用由四川科陆新能电气有限公司承担。 | 一审程序中 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 诉讼事宜 | 案件进展情况 |
|-----------------|---|---|--|
| 广东省顺德开关厂有限公司 | 被告一：广西资冠电力工程有限公司；被告二：黄坚 | 1、判令被告一向原告支付所欠货款 93.80 万元及逾期付款利息（暂计至 2025 年 8 月 14 日为 11.92 万元）；2、判令被告一向原告支付律师费 4.37 万元；3、判令被告二对被告一的上述付款义务承担连带清偿责任；4、判令本案诉讼费由二被告承担。 | 一审已判决：1、被告一应于本判决发生法律效力之日起十五日内向原告支付款项 93.80 万元及逾期付款利息；2、被告一应于本判决发生法律效力之日起十五日内向原告支付律师费 4.37 万元；3、被告二对上述判决第 1、2 项确定的债务承担连带清偿责任；4、驳回原告的其他诉讼请求。 |
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 深圳和华国际工程与设计有限公司 | 1、判令被告向原告退还多支付的设计费 277.99 万元；2、判令被告向原告支付原告因被告保全财产而额外支付的逾期加倍履行利息 5.24 万元；3、判令被告向原告支付原告因被告保全财产而额外支付的深圳市光明区人民法院强制执行费 4.16 万元；4、判令被告承担案件诉讼费、保全费等。 | 一审程序中 |
| 彭新款 | 被告一：深圳市科陆电子科技股份有限公司；被告二：深圳市博大建设集团有限公司；被告三：李小松 | 1、判令三被告连带向原告支付建筑工程款项 262.15 万元，并向原告支付资金占有使用费 3.28 万元(暂计至 2025 年 6 月 23 日)；2、本案诉讼费用、保全费、担保费由三被告承担。 | 一审程序中 |

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无应披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 持续经营问题

针对持续经营问题企业未来应对措施：

(1) 强化公司内部管控、加强应收账款管理，每月制定应收账款回款计划，落实各业务单元回款指标，分解应收账款回款指标到具体经办人，加快应收账款回笼。公司电气业务主要客户为各省市电力企业，储能国内业务主要客户为大型央企（如：五大四小、电建系、能建系客户等），这部分客户账期较长但信用资质较好，回款稳定，整体风险较小；储能外销业务主要客户为境外电站项目总包商，截止目前，回款情况良好。

(2) 加强资金计划管理，每月制定并严格执行资金收支计划，科学合理调度资金。

(3) 公司将继续加大对非主业资产、风险资产的处置力度，适时退出非主业，加速资产变现及资金回笼，将资源投入到核心业务，同时降低负债规模，改善资产负债率。

(二) 科陆光明智慧能源产业园资产出售

为盘活存量资产、回笼资金，公司于 2025 年 12 月 31 日与深圳市光明科学城产业发展集团有限公司、中国科技开发院有限公司、美的创新投资有限公司（合称“收购方”）签订了《科陆光明智慧能源产业园资产收购意向性协议》，收购方（或其指定的主体）拟联合通过现金收购方式，取得公司所持光明智慧能源产业园相关资产，包括厂房、研发办公用房、配套公寓等。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,387,401,967.52 | 601,284,585.55 |
| 1 至 2 年 | 119,260,537.83 | 170,691,099.14 |
| 2 至 3 年 | 32,184,906.12 | 143,082,734.60 |
| 3 至 4 年 | 16,078,295.97 | 25,716,217.96 |
| 4 至 5 年 | 20,788,907.56 | 63,467,252.74 |
| 5 年以上 | 320,754,049.54 | 1,213,720,874.29 |
| 小计 | 2,896,468,664.54 | 2,217,962,764.28 |
| 减：坏账准备 | 411,697,600.05 | 405,974,649.64 |
| 合计 | 2,484,771,064.49 | 1,811,988,114.64 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 158,810,416.19 | 5.48 | 158,810,416.19 | 100.00 | | 178,084,721.19 | 8.03 | 178,084,721.19 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,737,658,248.35 | 94.52 | 252,887,183.86 | 9.24 | 2,484,771,064.49 | 2,039,878,043.09 | 91.97 | 227,889,928.45 | 11.17 | 1,811,988,114.64 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无合同纠纷组合 | 1,411,208,727.76 | 48.72 | 252,887,183.86 | 17.92 | 1,158,321,543.90 | 714,158,114.31 | 32.20 | 227,889,928.45 | 31.91 | 486,268,185.86 |
| 特定款项组合 | 1,326,449,520.59 | 45.80 | | | 1,326,449,520.59 | 1,325,719,928.78 | 59.77 | | | 1,325,719,928.78 |
| 合计 | 2,896,468,664.54 | 100.00 | 411,697,600.05 | 14.21 | 2,484,771,064.49 | 2,217,962,764.28 | 100.00 | 405,974,649.64 | 18.30 | 1,811,988,114.64 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|-------------------|----------------|----------------|----------|--------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 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 | 74,307,042.34 | 74,307,042.34 |
| 山西华道友润能源科技有限公司 | 2,561,191.97 | 2,561,191.97 | 100.00 | 预计无法回收 | 21,835,496.97 | 21,835,496.97 |
| 平高集团国际工程有限公司 | 11,571,508.51 | 11,571,508.51 | 100.00 | 预计无法回收 | 11,571,508.51 | 11,571,508.51 |
| 鄂尔多斯市华泰超威能源开发有限公司 | 14,713,366.09 | 14,713,366.09 | 100.00 | 预计无法回收 | 14,713,366.09 | 14,713,366.09 |
| 分宜县陆能新能源有限公司 | 4,053,042.59 | 4,053,042.59 | 100.00 | 预计无法回收 | 4,053,042.59 | 4,053,042.59 |
| 江西科陆售电有限公司 | 2,090,819.40 | 2,090,819.40 | 100.00 | 预计无法回收 | 2,090,819.40 | 2,090,819.40 |
| 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 | 16,329,700.00 | 16,329,700.00 |
| 中安创盈能源科技产业有限公司 | 30,608,045.29 | 30,608,045.29 | 100.00 | 预计无法回收 | 30,608,045.29 | 30,608,045.29 |
| 中电建宁夏工程有限公司 | 2,575,700.00 | 2,575,700.00 | 100.00 | 预计无法回收 | 2,575,700.00 | 2,575,700.00 |
| 合计 | 158,810,416.19 | 158,810,416.19 | 100.00 | | 178,084,721.19 | 178,084,721.19 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

无合同纠纷组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|------------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 1,060,952,446.93 | 28,141,604.38 | 2.65 |
| 1至2年 | 119,260,537.83 | 15,234,596.21 | 12.77 |
| 2至3年 | 29,609,206.12 | 9,989,063.01 | 33.74 |
| 3至4年 | 4,506,787.46 | 2,775,744.05 | 61.59 |
| 4至5年 | 4,459,207.56 | 4,325,634.35 | 97.00 |
| 5年以上 | 192,420,541.86 | 192,420,541.86 | 100.00 |
| 合计 | 1,411,208,727.76 | 252,887,183.86 | 17.92 |

特定款项组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 特定款项 | 1,326,449,520.59 | | |
| 合计 | 1,326,449,520.59 | | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 178,084,721.19 | | 19,274,305.00 | | | 158,810,416.19 |
| 按组合计提坏账准备 | 227,889,928.45 | 25,478,521.23 | 357,243.95 | 124,021.87 | | 252,887,183.86 |
| 合计 | 405,974,649.64 | 25,478,521.23 | 19,631,548.95 | 124,021.87 | | 411,697,600.05 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 124,021.87 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|------------------|----------|------------------|-------------------------|-----------------------|
| 第一名 | 336,595,771.20 | | 336,595,771.20 | 11.62 | 8,584,876.05 |
| 第二名 | 323,971,787.82 | | 323,971,787.82 | 11.19 | |
| 第三名 | 298,709,020.05 | | 298,709,020.05 | 10.31 | |
| 第四名 | 206,822,237.38 | | 206,822,237.38 | 7.14 | 5,275,001.72 |
| 第五名 | 160,982,415.32 | | 160,982,415.32 | 5.56 | |
| 合计 | 1,327,081,231.77 | | 1,327,081,231.77 | 45.82 | 13,859,877.77 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 1,638,687,647.06 | 2,058,182,314.89 |
| 合计 | 1,638,687,647.06 | 2,058,182,314.89 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 6个月以内(含6个月) | 1,622,440,861.86 | 2,048,808,944.62 |
| 6个月—1年以内(含1年) | 14,408,470.33 | 5,332,693.83 |
| 1至2年 | 3,350,072.21 | 5,307,486.61 |
| 2至3年 | 455,552.61 | 181,854.61 |

深圳市科陆电子科技股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 3年以上 | 361,052,271.29 | 501,679,338.68 |
| 小计 | 2,001,707,228.30 | 2,561,310,318.35 |
| 减：坏账准备 | 363,019,581.24 | 503,128,003.46 |
| 合计 | 1,638,687,647.06 | 2,058,182,314.89 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 344,967,924.83 | 17.23 | 344,967,924.83 | 100.00 | | 479,529,774.83 | 18.72 | 479,529,774.83 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,656,739,303.47 | 82.77 | 18,051,656.41 | 1.09 | 1,638,687,647.06 | 2,081,780,543.52 | 81.28 | 23,598,228.63 | 1.13 | 2,058,182,314.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无合同纠纷组合 | 49,802,710.25 | 2.49 | 18,051,656.41 | 36.25 | 31,751,053.84 | 44,906,099.93 | 1.75 | 23,598,228.63 | 52.55 | 21,307,871.30 |
| 特定款项组合 | 1,606,936,593.22 | 80.28 | | | 1,606,936,593.22 | 2,036,874,443.59 | 79.53 | | | 2,036,874,443.59 |
| 合计 | 2,001,707,228.30 | 100.00 | 363,019,581.24 | 18.14 | 1,638,687,647.06 | 2,561,310,318.35 | 100.00 | 503,128,003.46 | 19.64 | 2,058,182,314.89 |

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|-------------------|----------------|----------------|----------|------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 恒大新能源动力科技(深圳)有限公司 | | | | | 134,561,850.00 | 134,561,850.00 |
| 百年金海科技有限公司 | 344,967,924.83 | 344,967,924.83 | 100.00 | 无法收回 | 344,967,924.83 | 344,967,924.83 |
| 合计 | 344,967,924.83 | 344,967,924.83 | 100.00 | | 479,529,774.83 | 479,529,774.83 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

无合同纠纷组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内(含6个月) | 15,504,268.64 | 775,213.43 | 5.00 |
| 6个月-1年以内(含1年) | 14,408,470.33 | 720,423.52 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,350,072.21 | 335,007.22 | 10.00 |
| 2-3年 | 455,552.61 | 136,665.78 | 30.00 |
| 3年以上 | 16,084,346.46 | 16,084,346.46 | 100.00 |
| 合计 | 49,802,710.25 | 18,051,656.41 | 36.25 |

特定款项组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 特定款项 | 1,606,936,593.22 | | |
| 合计 | 1,606,936,593.22 | | |

(3) 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) | |
| 上年年末余额 | 863,359.74 | 22,734,868.89 | 479,529,774.83 | 503,128,003.46 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -335,007.22 | 335,007.22 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,495,636.95 | | | 1,495,636.95 |
| 本期转回 | 528,352.52 | 382,190.33 | | 910,542.85 |

| 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) | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 6,131,666.32 | 134,561,850.00 | 140,693,516.32 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,495,636.95 | 16,556,019.46 | 344,967,924.83 | 363,019,581.24 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|--------------|------------|----------------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 479,529,774.83 | | | 134,561,850.00 | | 344,967,924.83 |
| 按组合计提坏账准备 | 23,598,228.63 | 1,495,636.95 | 910,542.85 | 6,131,666.32 | | 18,051,656.41 |
| 合计 | 503,128,003.46 | 1,495,636.95 | 910,542.85 | 140,693,516.32 | | 363,019,581.24 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|----------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 140,693,516.32 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------------|----------|----------------|------|---------|-------------|
| 恒大新能源动力科技(深圳)有限公司 | 往来款 | 134,561,850.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 134,561,850.00 | | | |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 23,444,131.99 | 24,401,005.29 |
| 备用金 | 494.64 | |
| 往来款 | 352,285,733.49 | 354,984,106.47 |
| 股权转让款 | 6,169,113.00 | 145,050,763.00 |
| 关联方往来 | 1,599,141,978.45 | 2,036,874,443.59 |
| 应收资产处置款 | 9,194,000.00 | |
| 其他 | 11,471,776.73 | |
| 合计 | 2,001,707,228.30 | 2,561,310,318.35 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------------|--------|----------------------|----------------|
| 第一名 | 关联方往来 | 477,783,792.63 | 3 个月以内 | 23.87 | |
| 第二名 | 关联方往来 | 367,650,135.31 | 3 个月以内 | 18.37 | |
| 第三名 | 往来款 | 344,967,924.83 | 3 年以上 | 17.23 | 344,967,924.83 |
| 第四名 | 关联方往来 | 190,980,247.75 | 3 个月以内 | 9.54 | |
| 第五名 | 关联方往来 | 91,210,644.47 | 3 个月以内 | 4.56 | |
| 合计 | | 1,472,592,744.99 | | 73.57 | 344,967,924.83 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | 2,163,591,993.08 | 22,504,108.61 | 2,141,087,884.47 | 2,704,610,055.15 | 22,504,108.61 | 2,682,105,946.54 |
| 对联营、合营企业投资 | 200,640,123.89 | 47,322,835.30 | 153,317,288.59 | 249,713,477.96 | 47,322,835.30 | 202,390,642.66 |
| 合计 | 2,364,232,116.97 | 69,826,943.91 | 2,294,405,173.06 | 2,954,323,533.11 | 69,826,943.91 | 2,884,496,589.20 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额（账面价值） | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 深圳市科陆智慧工业有限公司 | 50,695,879.44 | | | 500,000.00 | | | 50,195,879.44 | |
| 深圳市科陆驱动技术有限公司 | 72,348,143.24 | | | - | | | 72,348,143.24 | |
| 深圳市鸿志软件有限公司 | 512,103,452.03 | | | 5,000,000.00 | | | 507,103,452.03 | |
| 科陆国际技术有限公司 | 50,000,000.00 | | | 500,000.00 | | | 49,500,000.00 | |
| 深圳市科陆能源服务有限公司 | 500,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | | 495,000,000.00 | |
| 深圳市科陆新能源技术有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | | - | |
| 南昌市科陆智能电网科技有限公司 | 454,671,300.00 | | | 454,671,300.00 | | | - | |
| 上海东自电气有限公司 | 84,563,700.00 | | | | | | 84,563,700.00 | |
| 四川科陆新能电气有限公司 | 55,600,000.00 | | | | | | 55,600,000.00 | |
| 深圳科陆能源服务控股有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 玉门市科陆新能源有限公司 | 100,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | | 99,000,000.00 | |
| 香港港科实业有限公司 | 83,767.44 | | 5,660,720.00 | | | | 5,744,487.44 | |
| 深圳市科陆物业管理有限公司 | 500,000.00 | | 50,000,000.00 | | | | 50,500,000.00 | |
| 深南电能源科技（四川）有限公司 | 77,550,175.00 | | | 62,040,140.00 | | -15,510,035.00 | | |
| 深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司 | 60,874,378.39 | 22,504,108.61 | | | | | 60,874,378.39 | 22,504,108.61 |
| 深圳市科陆精密仪器有限公司 | 50,000,000.00 | | | 500,000.00 | | | 49,500,000.00 | |
| 深圳市科陆售电有限公司 | 200,000,000.00 | | | | | | 200,000,000.00 | |
| 深圳科泰商业有限公司 | 49,990,001.00 | | | | | | 49,990,001.00 | |
| 深圳市科陆智慧能源有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 宜春市科陆储能技术有限公司 | 100,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | | 99,000,000.00 | |

| 被投资单位 | 上年年末余额（账面价值） | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------|----------------|------------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 河北万酷新能源科技有限公司 | 6,000,000.00 | | | | | | 6,000,000.00 | |
| CL Energy Storage Corporation | 7,125,150.00 | | | | | | 7,125,150.00 | |
| 佛山市科陆储能技术有限公司 | 100,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | | 99,000,000.00 | |
| PT KLOU TEKNOLOGI INDONESIA | | | 42,692.93 | | | | 42,692.93 | |
| 合计 | 2,682,105,946.54 | 22,504,108.61 | 55,703,412.93 | 581,211,440.00 | | -15,510,035.00 | 2,141,087,884.47 | 22,504,108.61 |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额（账面价值） | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|--------------------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 江西科能储能电池系统有限公司 | | 44,047,191.89 | | | | | | | | | | 44,047,191.89 |
| 小计 | | 44,047,191.89 | | | | | | | | | | 44,047,191.89 |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 江苏兴盛诚速通新能源科技有限公司 | 1,476,319.97 | | | | -1,438,233.06 | | | | | | | 38,086.91 |
| 深南电能源科技（四川）有限公司 | | | | | 386,738.46 | | | | | 4,115,735.27 | | 4,502,473.73 |
| 丰镇市联昌能源科技有限公司 | | 3,275,643.41 | | | | | | | | | | 3,275,643.41 |
| 广东科陆智泊信息科技有限公司 | 3,905,889.33 | | | | -1,142,585.40 | | | | | | | 2,763,303.93 |
| 深能上银二号（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙） | 19,565,361.54 | | | 19,781,901.04 | 216,539.50 | | | | | | | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 (账面价值) | 减值准备上 年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账 面价值) | 减值准备期 末余额 |
|------------------|------------------|----------------|----------|---------------|-----------------|------------------|------------|---------------------|------------|--------------|----------------|---------------|
| | | | 追加投 资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他权益变 动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提减值准 备 | 其他 | | |
| 深圳芯珑电子技术有限 公司 | 114,889,202.42 | | | | -1,612,349.96 | | | | | | 113,276,852.46 | |
| 深圳市车电网络有限公 司 | 62,553,869.40 | | | | -29,817,297.84 | | | | | | 32,736,571.56 | |
| 小计 | 202,390,642.66 | 3,275,643.41 | | 19,781,901.04 | -33,407,188.30 | | | | | 4,115,735.27 | 153,317,288.59 | 3,275,643.41 |
| 合计 | 202,390,642.66 | 47,322,835.30 | | 19,781,901.04 | -33,407,188.30 | | | | | 4,115,735.27 | 153,317,288.59 | 47,322,835.30 |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,107,038,891.22 | 4,226,256,130.49 | 3,236,551,250.82 | 2,317,220,716.03 |
| 其他业务 | 2,692,051.84 | 678,363.93 | 2,769,364.62 | 964,856.10 |
| 合计 | 5,109,730,943.06 | 4,226,934,494.42 | 3,239,320,615.44 | 2,318,185,572.13 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,123,945.60 | 4,477,655.36 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -33,407,188.30 | -11,079,597.69 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -383,019,889.90 | -90,715,441.35 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 1,120,288.05 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | | 23,086.80 |
| 合计 | -413,303,132.60 | -96,174,008.83 |

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 14,772,069.69 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 12,464,778.16 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 6,124,565.86 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 19,329,371.00 | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -41,676,011.35 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 11,014,773.36 | |
| 所得税影响额 | 3,694,814.34 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,617,971.05 | |
| 合计 | 4,701,987.97 | |

(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（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 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 | -36.51 | -0.0941 | -0.0941 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -37.61 | -0.0969 | -0.0969 |

深圳市科陆电子科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年三月十九日