

广东科达机电股份有限公司

# 审计报告

中喜审字（2013）第 03002 号

中喜会计师事务所有限责任公司

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxicpa@sohu.com



# 审 计 报 告

中喜审字【2013】第 03002 号

广东科达机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东科达机电股份有限公司（以下简称“科达机电”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是科达机电管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



中喜会计师事务所有限责任公司  
ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

---

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、审计意见

我们认为，科达机电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科达机电 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王会栓

中国 北京

中国注册会计师：吴延柱

二〇一三年三月十八日

# 资产负债表

编制单位：广东科达机电股份有限公司

单位：人民币/元

资 产	合并数		母公司	
	2012年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	471,035,355.87	794,599,127.65	146,544,766.34	258,951,016.93
交易性金融资产				
应收票据	35,039,854.00	48,929,896.77	2,500,000.00	26,571,904.50
应收账款	343,895,641.24	214,346,297.96	390,034,563.25	318,141,512.58
预付款项	101,326,487.26	92,481,166.63	22,535,465.23	23,685,506.19
应收利息				
应收股利		1,557,634.71		1,557,634.71
其他应收款	27,951,579.71	26,070,605.07	81,867,240.28	7,275,575.68
存货	880,066,857.48	830,295,814.09	318,221,051.79	295,532,319.09
一年内到期的非流动资产	600,690,862.60	610,043,247.02		
其他流动资产	99,941,895.76	90,494,287.61	6,357,106.65	2,099,069.69
流动资产合计	2,559,948,533.92	2,708,818,077.51	968,060,193.54	933,814,539.37
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
投资性房地产				
长期应收款	141,551,793.04	178,711,928.94		
长期股权投资	118,801,306.92	78,568,286.10	1,986,662,457.94	1,621,340,097.87
固定资产	890,349,377.08	718,726,545.44	265,548,768.79	296,944,849.23
在建工程	699,264,281.68	537,173,225.22	15,181,465.96	1,375,716.24
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	333,209,809.25	288,947,192.30	50,902,737.52	52,698,595.78
开发支出				
商誉	395,834,749.73	187,915,447.25		
长期待摊费用				
递延所得税资产	12,797,650.00	6,890,157.56	2,654,239.06	1,654,899.06
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,591,808,967.70	1,996,932,782.81	2,320,949,669.27	1,974,014,158.18
资产总计	5,151,757,501.62	4,705,750,860.32	3,289,009,862.81	2,907,828,697.55

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

## 资产负债表（续）

编制单位：广东科达机电股份有限公司

单位：人民币/元

负债和股东权益	合并数		母公司	
	2012年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	131,000,000.00	285,000,000.00	130,000,000.00	240,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	85,644,400.00	159,636,098.14	41,700,000.00	118,544,763.41
应付账款	703,234,412.82	536,380,200.89	233,857,285.58	252,208,386.68
预收款项	403,355,570.11	469,425,548.73	213,554,194.50	165,602,626.02
应付职工薪酬	33,058,815.23	33,217,195.06	13,182,246.90	16,319,690.22
应交税费	29,851,739.41	77,186,461.46	10,537,025.71	58,695,666.25
应付利息				
应付股利				
其他应付款	84,546,527.60	73,322,369.05	90,655,243.88	160,179,369.02
一年内到期的非流动负债	193,491,228.41	370,407,455.86		
其他流动负债				
流动负债合计	1,664,182,693.58	2,004,575,329.19	733,485,996.57	1,011,550,501.60
非流动负债：				
长期借款	733,394,100.00	414,952,088.51	195,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	11,120,803.16	5,421,323.16		
其他非流动负债	58,360,000.00	43,504,322.00	26,860,000.00	
长期负债合计	802,874,903.16	463,877,733.67	221,860,000.00	
负债合计	2,467,057,596.74	2,468,453,062.86	955,345,996.57	1,011,550,501.60
股东权益：				
股本	651,666,541.00	632,011,700.00	651,666,541.00	632,011,700.00
资本公积	594,729,014.49	394,838,336.51	616,482,980.85	416,699,998.85
盈余公积	163,072,774.36	134,957,872.63	156,065,731.33	127,950,829.60
未分配利润	1,010,948,748.12	829,620,622.92	909,448,613.06	719,615,667.50
减：库存股				
外币报表折算差额	3,437,546.53	3,582,590.95		
归属于母公司股东权益小计	2,423,854,624.50	1,995,011,123.01	2,333,663,866.24	1,896,278,195.95
少数股东权益	260,845,280.38	242,286,674.45		
股东权益合计	2,684,699,904.88	2,237,297,797.46	2,333,663,866.24	1,896,278,195.95
负债和股东权益总计	5,151,757,501.62	4,705,750,860.32	3,289,009,862.81	2,907,828,697.55

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

# 利润表

编制单位：广东科达机电股份有限公司

单位：人民币/元

项目	合并数		母公司	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	2,660,643,092.94	2,492,549,075.22	1,173,671,541.86	1,669,521,128.81
减：营业成本	1,995,609,924.12	2,024,971,462.31	980,552,574.03	1,391,247,988.15
营业税金及附加	21,061,227.99	16,836,863.49	7,764,556.85	8,906,078.42
销售费用	118,654,912.46	110,250,127.90	58,806,441.82	64,660,969.06
管理费用	255,581,142.94	167,775,864.46	117,815,945.71	74,793,285.27
财务费用（收益以“-”号填列）	6,730,824.98	14,290,949.62	15,564,315.27	22,057,197.50
资产减值损失	14,466,507.45	1,106,407.00	6,923,379.68	-2,987,765.00
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）				
投资净收益（净损失以“-”号填列）	43,594,116.10	281,254,109.71	293,594,116.10	286,214,769.28
其中：对联营和合营企业的投资收益	43,594,116.10	65,426,872.01	43,594,116.10	56,072,218.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	292,132,669.10	438,571,510.15	279,838,444.60	397,058,144.69
加：营业外收入	36,366,189.75	24,949,392.53	9,142,216.43	16,135,922.52
减：营业外支出	578,368.30	46,574,333.10	314,743.96	22,665,987.92
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）	263,603.10	45,520,638.51	240,952.96	22,441,493.22
四、利润总额	327,920,490.55	416,946,569.58	288,665,917.07	390,528,079.29
减：所得税费用	56,414,295.38	68,277,583.45	7,516,899.78	58,149,397.76
五、净利润	271,506,195.17	348,668,986.13	281,149,017.29	332,378,681.53
（一）、归属于母公司所有者的净利润	273,271,565.55	356,138,309.03		
（二）少数股东损益	-1,765,370.38	-7,469,322.90		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.427	0.587		
（二）稀释每股收益	0.427	0.587		
六、其他综合收益	-145,044.42	4,481,787.57		
七、综合收益总额	271,361,150.75	353,150,773.70		
归属于母公司所有者的综合收益总额	273,126,521.13	360,620,096.60		
归属于少数股东的综合收益总额	-1,765,370.38	-7,469,322.90		

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

# 现金流量表

编制单位：广东科达机电股份有限公司

单位：人民币/元

项 目	合并数		母公司	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,300,004,970.72	2,323,896,078.63	1,082,031,342.80	1,691,028,482.62
收到的税费返还	16,153,073.28	21,361,881.43	7,459,631.63	12,608,682.24
收到的其它与经营活动有关的现金	83,548,230.85	51,128,189.96	106,532,797.29	192,593,214.26
现金流入小计	2,399,706,274.85	2,396,386,150.02	1,196,023,771.72	1,896,230,379.12
购买商品接受劳务支付的现金	1,526,057,419.14	1,827,408,020.91	912,736,824.89	1,343,592,986.66
支付给职工以及为职工支付的现金	288,570,308.37	242,920,969.16	130,546,544.26	134,760,713.26
支付的各项税费	245,963,438.32	196,145,427.22	94,237,889.30	116,359,751.85
支付的其它与经营活动有关的现金	161,952,954.22	132,160,863.16	264,352,261.84	116,250,955.00
现金流出小计	2,222,544,120.05	2,398,635,280.45	1,401,873,520.29	1,710,964,406.77
经营活动产生现金流量净额	177,162,154.80	-2,249,130.43	-205,849,748.57	185,265,972.35
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		300,945,217.00		300,945,217.00
取得投资收益所收到的现金	12,918,729.99	13,672,877.01	262,918,729.99	25,234,877.01
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额	1,833,624.69	152,650.00	225,074.80	87,650.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			279,928,084.90	
收到的其它与投资活动有关的现金				
现金流入小计	14,752,354.68	314,770,744.01	543,071,889.69	326,267,744.01
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	313,276,678.67	457,894,523.67	20,064,927.53	15,331,205.73
投资所支付的现金	23,148,918.50	15,179,314.00	428,088,918.50	592,692,144.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,403,950.00	27,358,183.15		
支付的其它与投资活动有关的现金	7,568,000.00	9,500,000.00	7,568,000.00	9,500,000.00
现金流出小计	378,397,547.17	509,932,020.82	455,721,846.03	617,523,350.58
投资活动产生现金流量净额	-363,645,192.49	-195,161,276.81	87,350,043.66	-291,255,606.57
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		22,381,105.00		8,934,605.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,446,500.00		
借款所收到的现金	1,058,500,000.00	692,350,000.00	465,000,000.00	350,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	39,240,103.14	42,653,879.04	17,753,476.34	21,614,583.23
现金流入小计	1,097,740,103.14	757,384,984.04	482,753,476.34	380,549,188.23
偿还债务所支付的现金	1,095,553,071.95	468,978,759.82	380,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	103,802,454.75	170,727,188.63	78,573,496.86	79,939,809.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		93,038,000.00		
支付的其它与筹资活动有关的现金	39,961,478.69	43,893,075.42	25,069,000.00	20,139,476.34
现金流出小计	1,239,317,005.39	683,599,023.87	483,642,496.86	370,079,286.23
筹资活动产生现金流量净额	-141,576,902.25	73,785,960.17	-889,020.52	10,469,902.00
四、汇率变动产生的现金流量	-281,161.33	-2,801,796.41	-333,048.82	-2,747,869.45
五、现金及现金等价物净增加额	-328,341,101.27	-126,426,243.48	-119,721,774.25	-98,267,601.67
加：期初现金及现金等价物余额	774,809,359.89	901,235,603.37	247,096,540.59	345,364,142.26
六、期末现金及现金等价物余额	446,468,258.62	774,809,359.89	127,374,766.34	247,096,540.59

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

# 合并股东权益变动表

编制单位：广东科达机电股份有限公司

单位：人民币/元

项目	2012 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	632,011,700.00	394,838,336.51			134,957,872.63		829,620,622.92	3,582,590.95	242,286,674.45	2,237,297,797.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	632,011,700.00	394,838,336.51			134,957,872.63		829,620,622.92	3,582,590.95	242,286,674.45	2,237,297,797.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,654,841.00	199,890,677.98			28,114,901.73		181,328,125.20	-145,044.42	18,558,605.93	447,402,107.42
（一）净利润							273,271,565.55		-1,765,370.38	271,506,195.17
（二）其他综合收益								-145,044.42		-145,044.42
上述（一）和（二）小计							273,271,565.55	-145,044.42	-1,765,370.38	271,361,150.75
（三）所有者投入和减少资本	19,654,841.00	199,890,677.98					-627,368.62		20,323,976.31	239,242,126.67
1. 所有者投入资本	19,654,841.00	149,273,243.90							19,696,607.69	188,624,692.59
2. 股份支付计入所有者权益的金额		50,509,738.10								
3. 其他		107,695.98					-627,368.62		627,368.62	107,695.98
（四）利润分配					28,114,901.73		-91,316,071.73			-63,201,170.00
1. 提取盈余公积					28,114,901.73		-28,114,901.73			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-63,201,170.00			-63,201,170.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	651,666,541.00	594,729,014.49			163,072,774.36		1,010,948,748.12	3,437,546.53	260,845,280.38	2,684,699,904.88

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞



## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东科达机电股份有限公司

单位：人民币/元

项目	2011 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 准备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	598,378,300.00	216,500,484.90			101,720,004.48		566,558,012.04	-899,196.62	239,881,178.96	1,722,138,783.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	598,378,300.00	216,500,484.90			101,720,004.48		566,558,012.04	-899,196.62	239,881,178.96	1,722,138,783.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,633,400.00	178,337,851.61			33,237,868.15		263,062,610.88	4,481,787.57	2,405,495.49	515,159,013.70
（一）净利润							356,138,309.03		-7,469,322.90	348,668,986.13
（二）其他综合收益								4,481,787.57		4,481,787.57
上述（一）和（二）小计							356,138,309.03	4,481,787.57	-7,469,322.90	353,150,773.70
（三）所有者投入和减少资本	33,633,400.00	178,337,851.61							13,312,818.39	225,284,070.00
1. 所有者投入资本	33,633,400.00	180,916,789.03							13,446,500.00	227,996,689.03
2. 股份支付计入所有者权益的金额		950,889.86								950,889.86
3. 其他		-3,529,827.28							-133,681.61	-3,663,508.89
（四）利润分配					33,237,868.15		-93,075,698.15		-3,438,000.00	-63,275,830.00
1. 提取盈余公积					33,237,868.15		-33,237,868.15			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-59,837,830.00		-3,438,000.00	-63,275,830.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	632,011,700.00	394,838,336.51			134,957,872.63		829,620,622.92	3,582,590.95	242,286,674.45	2,237,297,797.46

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

# 母公司股东权益变动表

编制单位：广东科达机电股份有限公司

单位：人民币/元

项目	2012 年度							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 准备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	632,011,700.00	416,699,998.85			127,950,829.60		719,615,667.50	1,896,278,195.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	632,011,700.00	416,699,998.85			127,950,829.60		719,615,667.50	1,896,278,195.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,654,841.00	199,782,982.00			28,114,901.73		189,832,945.56	437,385,670.29
（一）净利润							281,149,017.29	281,149,017.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							281,149,017.29	281,149,017.29
（三）所有者投入和减少资本	19,654,841.00	199,782,982.00						219,437,823.00
1. 所有者投入资本	19,654,841.00	149,273,243.90						168,928,084.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额		50,509,738.10						
3. 其他								
（四）利润分配					28,114,901.73		-91,316,071.73	-63,201,170.00
1. 提取盈余公积					28,114,901.73		-28,114,901.73	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-63,201,170.00	-63,201,170.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	651,666,541.00	616,482,980.85			156,065,731.33		909,448,613.06	2,333,663,866.24

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东科达机电股份有限公司

单位：人民币/元

项目	2011 年度							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 准备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	598,378,300.00	166,993,538.99			94,712,961.45		480,312,684.12	1,340,397,484.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	598,378,300.00	166,993,538.99			94,712,961.45		480,312,684.12	1,340,397,484.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,633,400.00	249,706,459.86			33,237,868.15		239,302,983.38	555,880,711.39
（一）净利润							332,378,681.53	332,378,681.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							332,378,681.53	332,378,681.53
（三）所有者投入和减少资本	33,633,400.00	249,706,459.86						283,339,859.86
1. 所有者投入资本	33,633,400.00	248,755,570.00						282,388,970.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		950,889.86						950,889.86
3. 其他								
（四）利润分配					33,237,868.15		-93,075,698.15	-59,837,830.00
1. 提取盈余公积					33,237,868.15		-33,237,868.15	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-59,837,830.00	-59,837,830.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	632,011,700.00	416,699,998.85			127,950,829.60		719,615,667.50	1,896,278,195.95

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

## 广东科达机电股份有限公司 会计报表附注

### 一、公司概况

广东科达机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为顺德市科达陶瓷机械有限公司（以下简称“顺德陶机”），成立于1996年12月11日，是由卢勤、鲍杰军、吴跃飞、吴桂周和冯红健共同出资设立。

2000年9月，经广东省人民政府办公厅粤办函[2000]436号文批准同意，顺德陶机以2000年4月30日为基准日的经审计的净资产3,530万元，按照1:1的比例折股，整体变更为广东科达机电股份有限公司。2000年9月15日，广东科达机电股份有限公司在广东省工商行政管理局登记注册成立，注册号为4400001009668。

本公司经中国证券监督管理委员会证监字[2002]95号文核准，于2002年9月18日，向社会公开发行每股面值1元的人民币普通股股票2,000万股，每股发行价14.20元。2002年10月10日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称“科达机电”，股票代码“600499”，注册资本变更为5,530万元。股本构成：非流通股3,530万股，占总股本的63.83%，流通股2,000万股，占总股本的36.17%。

公司经2002年度股东大会批准，于2003年6月12日实施2002年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以2002年12月31日总股本5,530万股为基数，每10股送2股转增6股派现金1元（含税），该方案实施后本公司总股本为9,954万股，其中非流通股6,354万股，流通股3,600万股，公司注册资本相应变更为9,954万元。已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2003）第00016号验资报告验证。

根据公司2006年4月24日召开的股权分置改革相关股东会议表决结果和上海证券交易所《关于实施广东科达机电股份有限公司股权分置改革方案的通知》（上证上字[2006]294号），公司于2006年5月10日实施股权分置改革方案，流通股股东每10股获得非流通股股东支付的3.2股股份。本次股权分置改革之后，所有股份均为流通股，其中，有限售条件股份为5,202万股，无限售条件股份为4,752万股，总股本仍为9,954万股。

经2006年5月26日公司2005年年度股东大会审议通过资本公积金转增股本方案，以2005年12月31日总股本9,954万股为基数，每10股转增5股。转增股本完成之后，公司总股本增加到14,931万股。

2008年4月18日，公司《股票期权激励计划》首次行权涉及的257.5万份股票期权统一

行权，经中喜会计师事务所有限公司于2008年4月18日出具中喜验字（2008）第01018号验资报告予以验证。本次行权后新增的257.5万股股份为限售流通股，锁定期为六个月，本次行权股份上市时间为2008年10月25日。

经中国证监会证监许可[2008]418号文核准，2008年6月11日公司向7名特定投资者发行了2,000万股人民币普通股，经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字（2008）第01025号《验资报告》验证。本次非公开发行的2,000万股股票均为有限售条件的流通股，所有投资者认购股份的锁定期为12个月，本次认购股票上市时间为2009年6月12日。

2008年8月7日，公司2008年第一次临时股东大会审议通过2008年度中期资本公积转增股本方案，以2008年6月30日总股本17,188.5万股为基数，每10股转增10股。转增股本完成之后，公司总股本增加到34,377万股，已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2008）第01040号验资报告验证。

2009年5月22日，公司2008年度股东大会审议通过2008年度资本公积转增股本方案，以2008年12月31日总股本34,377万股为基数，每10股转增3股。转增股本完成之后，公司总股本增加到44,690.10万股，已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2009）第01020号验资报告验证。

2009年8月12日，公司将《股票期权激励计划》第二次行权涉及的669.5万份股票期权统一行权，公司总股本增加到45,359.60万股，经中喜会计师事务所有限公司于2009年8月11日出具中喜验字（2009）第01035号验资报告予以验证。

2010年3月9日，公司实施2009年度资本公积金转增股本方案：以总股本45,359.60万股为基数，每10股转增3股。转增股本完成之后，公司总股本增加到58,967.48万股，已经中喜会计师事务所有限责任公司2010年3月9日出具的中喜验字（2010）第01009号验资报告验证。

2010年3月16日，公司将《股票期权激励计划》第三次行权涉及的870.35万份股票期权统一行权，公司总股本增加到59,837.83万股，已经中喜会计师事务所有限责任公司于2010年3月15日出具中喜验字（2010）第01010号验资报告验证。

2011年3月29日，公司将《股票期权激励计划》第四次行权涉及的870.35万份股票期权统一行权，公司总股本增加到607,081,800.00股，已经中喜会计师事务所有限责任公司于

2011年3月25日出具中喜验字（2011）第01013号验资报告验证。

2011年12月13日，根据中国证监会（证监许可[2011]1900号）批复，公司向吴应真等佛山市恒力泰机械有限公司十名自然人股东发行24,929,900股股份购买持有的恒力泰公司49%股权，公司总股本增加到63,201.17万股，已经中喜会计师事务所有限责任公司于2011年12月9日出具中喜验字（2011）第01060号验资报告予以验证。

2012年8月8日，根据中国证监会批文（证监许可[2012]1013号）批复，公司向沈晓鹤等五名自然人股东发行19,654,841股股份购买持有的新铭丰公司100%股权，公司总股本增加到65,166.6541万股，已经中喜会计师事务所有限责任公司2012年8月2日出具中喜验字（2012）第0057号验资报告予以验证。

公司主要经营范围：陶瓷、石材、墙体材料、节能环保等建材机械设备制造，自动化技术及装备的研究、开发、制造与销售。

公司注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号

公司办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号

公司法定代表人：边程

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并会计报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司的财务报表。控制是指本公司及其子公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整资产负债表的期初数；并将该子公司合并当期期初至报告期末的利润表和现金流量表纳入合并范围。

报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整资产负债表的期初数；并将该子公司购买合并日至报告期末的利润表和现金流量表纳入合并范围。

报告期内处置子公司，不调整资产负债表的期初数；并将该子公司报告期初至处置日的利润表和现金流量表纳入合并范围。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有关联交易、往来余额、关联损益将予以抵销。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，按交易发生日的即期汇率折算，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额计算，与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的差额，计入当期损益。属于与购建或生产符合资本



化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

子公司的非本位币会计报表，应按照“企业会计准则第 19 号—外币折算”的有关规定折算为本位币报表。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，其它项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币财务报表折算差额”项目在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认按照公允价值计量，资产负债表日按公允价值调整账面价值，且其变动记入当期损益；处置时其公允价值与账面价值的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，在持有期间取得的利息和现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值调整其账面价值，公允价值的变动计入资本公积，处置时将取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原已计入资本公积的公允价值的变动累计额对应的处置部分的金额转出，计入投资收益。

对于公司销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收取的合同或协议价款作为初始确认金额，收回或处置时将取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。对于持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，在持有期间按摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入投资收益；处置时将取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。应收款项、持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记

至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定。确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益或资本公积。但转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。当应收款项确实无法收回时,在完成所有必需的程序后,对应收款项进行核销。期后收回已核销的应收款项计入收回当期的损益。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其它金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值;其它金融负债按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额,采用摊余成本进行后续计量。

#### 11、应收款项

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于 300 万的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

###### 应收账款:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
应收融资租赁设备款	销售合同类型
子公司货款	销售合同类型
其他一般客户	销售合同类型
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
应收融资租赁设备款	未到期部分不计提坏账、逾期部分余额百分比法
子公司货款	不计提坏账准备
其他一般客户	账龄分析法

###### 其他应收款:

确定组合的依据:	
----------	--

组合名称	依据
出口退税	应收款项的性质
投标保证金	应收款项的性质
子公司往来	应收款项的性质
其他往来	应收款项的性质
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
出口退税	不计提坏账准备
投标保证金	不计提坏账准备
子公司往来	不计提坏账准备
其他往来	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	20%	20%
3年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例的说明
应收融资租赁设备款	逾期一个月以上金额的20%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征	账龄在三年以上且近三年无往来发生额的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备	账龄在三年以上的应收款项计提比例为50%，对于无法催收的应收款项全额计提。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、发出商品六大类；

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其它成本。存货采用永续盘存制，原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法；

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以有关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确定。对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当年度损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当年度损益。

存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其它项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品和包装物领用采用一次摊销法。

#### ②包装物

一次摊销法

低值易耗品和包装物领用采用一次摊销法。

## 13、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

②非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日应当以按照《企业会计准则第20号--企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

①以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,应作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资,应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资,应当按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

## (2) 后续计量及损益确认方法

①公司对子公司的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

## 14、投资性房地产：

本公司投资性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以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其它资产。

## 15、固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—40	5	2.4-4.8
机器设备	8—15	5	6.33-11.88
运输设备	5	5	19
办公设备	3—8	5	11.87-31.7
其他设备	2	不计	50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧，所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

16、在建工程：

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程所发生的实际支出。与在建工程有关的专项借款利息和外币折算差额在该在建工程达到预定可使用状态前予以资本化。已完工交付使用的在建工程转入固定资产核算；已完工交付使用但尚未办理竣工决算的，先暂估入账，待办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产的账面价值。

在建工程减值准备：公司年末对在建工程逐项进行检查，如预计在建工程可收回金额低于账面价值，则按其差额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。（2）所建项目在性能和技术上已经落后，并且给公司

带来的经济利益有很大的不确定性。(3) 其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。在建工程减值准备按单项工程计算确定, 所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

#### 17、借款费用:

本公司所发生的借款费用可直接归属于需要经过相当长时间(3个月)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的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其它借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

资本化金额的确定原则: 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。由于管理决策上的原因或者其它不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断, 且中断时间连续超过3个月的, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

#### 18、无形资产:

无形资产的计量: 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。自行开发的无形资产, 其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

无形资产的摊销方法和期限: 使用寿命有限的无形资产在使用寿命内直线法摊销, 计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销, 但在每年末进行减值测试。

土地使用权的处理: 取得的土地使用权确认为无形资产, 但改变用途用于赚取租金或资本增值的作为投资性房地产。自行开发建造厂房等自用建筑物的土地使用权计入无形资产; 外购自用土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间能够合理分配的, 其土地使用权计入无形资产, 难以合理分配的, 全部作为



固定资产；取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权应当计入所建造的房屋建筑物成本。

无形资产减值准备：期末，按帐面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当出现足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形，按无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

#### 19、商誉：

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表中单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

#### 20、预计负债：

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，资产负债表中反映为预计负债：

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

本公司于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真实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。

#### 21、股份支付及权益工具：

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在行权日，本公

司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

## 22、收入：

销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据上述原则的要求，本公司对于各种销售形式特点选择了不同的确认收入的条件：

①单台设备，根据合同约定交货完毕，公司开具发票后确认收入（公司向国外销售单机产品，报关完成并开具出口专用发票后确认收入）。

②窑炉工程，在取得工程验收报告后开具发票时确认收入。

③清洁煤气，月末出具抄表结算单待买方确认无误并开具发票后确认收入

提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权：他人使用本公司现金资产的利息收入，按使用现金的时间和实际利率确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。

建造合同：在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够

收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### 23、政府补助：

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债：

公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。递延所得税资产与递延所得税负债按资产负债表债务法根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

暂时性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

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

### 25、经营租赁、融资租赁：

#### (1) 融资租赁确认的标准

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

## (2) 融资租赁业务的处理

在租赁期开始日，租赁公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，并采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

会计报表日，公司以长期应收款扣除未实现融资收益后的余额列示。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内未发生会计政策变更。

## 27、前期会计差错更正

报告期内未发生会计估计变更。

## 三、税项：

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

堤围费	应税收入	1‰
-----	------	----

公司及子公司的企业所得税税率：

公司名称	企业所得税税率
广东科达机电股份有限公司	15%
佛山市科达石材机械有限公司	15%
安徽科达机电有限公司	15%
安徽科达洁能股份有限公司	15%
峨眉山科达洁能有限公司	25%
沈阳科达洁能燃气有限公司	25%
临沂科达清洁能源有限公司	25%
佛山市科达液压机械有限公司	25%
佛山市恒力泰机械有限公司	15%
佛山市恒力泰劳务派遣有限公司	25%
佛山市点石机械有限公司	25%
马鞍山科达新铭丰工程有限公司	25%
安徽久福新型墙体材料有限公司	25%
安徽信成投资有限公司	25%
广东信成融资租赁有限公司	25%
安徽信成融资租赁有限公司	25%
芜湖科达新铭丰机电有限公司	15%
芜湖新铭丰自动化系统有限公司	25%
长沙埃尔压缩机有限责任公司	25%

## 2、税收优惠及批文

广东科达机电股份有限公司（证书编号GF201144000115）、佛山市科达石材机械有限公司（证书编号GF201144000531）以及佛山市恒力泰机械有限公司（证书编号GF201144000290）被认定为广东省2011年度高新技术企业，所得税税率为15%。

安徽科达机电有限公司（证书编号GR200934000245）被认定为安徽省2009年度高新技术企业，所得税税率为15%。

安徽科达洁能股份有限公司（证书编号GR201034000174）被认定为安徽省2010年度高新技术企业，所得税税率为15%。

芜湖科达新铭丰机电有限公司被认定为安徽省2012年第二批拟通过高新技术企业复审企业（高新技术企业证书正在办理中），所得税税率按15%计提。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
佛山市科达石材机械有限公司	控股子公司	佛山市顺德区陈村广隆工业园	谢诚	1,695.00	石材机械研究开发、制造	1,489.62	69.16	69.16
安徽科达机电有限公司	全资子公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	沈晓鹤	68,000.00	墙体材料、陶瓷、石材、节能环保等建材机械设备制造	68,000.00	100	100
安徽科达洁能股份有限公司	控股子公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	刘欣	4,460.00	节能机械开发与销售	23,290.98	68.44	68.44
峨眉山科达洁能有限公司	控股子公司的控股子公司	峨眉山市双福镇	江宏	2,500.00	清洁能源相关机械设备及相关自动化技术及装备的研制开发、机电产品配件销售	1,750.00	70	70
临沂科达清洁能源有限公司	控股子公司的控股子公司	山东省临沂市罗庄区付庄办事处沂州工业园	马良	3,800.00	清洁能源相关机械设备及配件的技术研究、开发、销售	2,660.00	70	70
沈阳科达洁能燃气有限公司	控股子公司的控股子公司	辽宁法库经济开发区	江宏	20,000.00	清洁煤气、蒸汽的制造、销售	13,000.00	65	65
佛山市科达液压机械有限公司	控股子公司	佛山市顺德区陈村大都村委会工业区	杨军	2,000.00	液压泵、液压阀、液压密封件等液压元件的制造、销售	1,020.00	51	51

单位:万元 币种:美元

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	持股比例(%)
科达机电(香港)有限公司	香港	边程	1,000.00	进出口贸易	1,000.00	100.00

##### 2、非同一控制下合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
马鞍山科达新铭丰工程有限公司	全资子公司的全资子公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	徐建设	500.00	非金属无机材料应用设备的研究、开发、生产、销售及相关技术服务	500.00	100	100
佛山市恒力泰机械有限公司	全资子公司	佛山市三水中心科技工业区	杨学先	2,560.00	机械设备、汽车零件制造、销售；货物、技术进出口业务	68,295.44	100	100
佛山市恒力	全资子公司	佛山禅城区	陈玉	50.00	劳务派遣	50.00	100	100

泰劳务派遣有限公司	司的全资子公司		兰					
佛山市点石机械有限公司	全资子公司的控股子公司	佛山市三水中心科技工业区	杨德计	100.00	布料机开发与销售	51.00	51	51
安徽久福新型墙体材料有限公司	全资子公司的全资子公司	当涂经济开发区	徐建设	3,500.00	蒸压粉煤灰砖、蒸压加气混凝土砖块、蒸压灰砂多孔砖、水泥切块生产、销售，煤灰、沙子销售	3,500.00	100	100
安徽信成投资有限公司	全资子公司	马鞍山经济技术开发区	周和华	11,400.00	创业投资业务，创业投资咨询，为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	11,400.00	100	100
芜湖科达新铭丰机电有限公司	全资子公司	安徽芜湖机械工业园	沈晓鹤	1,000.00	机械装备设计、制造、销售、安装；货物、技术进出口业务	27,992.81	100	100
芜湖新铭丰自动化系统有限公司	全资子公司	安徽芜湖机械工业园	沈晓鹤	1,000.00	电气自动化设备系统设计、仪器仪表的设计、研制、销售；机电工程项目设计；技术进出口业务	1,000.00	100	100
长沙埃尔压缩机有限责任公司	控股子公司	长沙经济技术开发区	苏春模	3,004.08	压缩机、离心风机、鼓风机及配套设备的制造与销售	5,000.00	51	51

单位:万元 币种:美元

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	持股比例 (%)
广东信成融资租赁有限公司	佛山市顺德区	周和华	1,000.00	从事融资租赁、租赁业务	1,000.00	100.00
安徽信成融资租赁有限公司	马鞍山经济技术开发区	周和华	2,000.00	从事融资租赁、租赁业务	2,000.00	100.00

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市科达石材机械有限公司	是	2,257.87		
安徽科达机电有限公司	是			
马鞍山科达新铭丰工程有限公司	是			
安徽科达洁能股份有限公司	是	11,717.00		
峨眉山科达洁能有限公司	是	394.60		
临沂科达清洁能源有限公司	是	839.42		
沈阳科达洁能燃气有限公司	是	6,219.98		
佛山市科达液压机械有限公司	是	1,172.28		
佛山市恒力泰机械有限公司	是			

佛山市点石机械有限公司	是	422.34		
佛山市恒力泰劳务派遣有限公司	是			
安徽久福新型墙体材料有限公司	是			
安徽信成投资有限公司	是			
科达机电(香港)有限公司	是			
广东信成融资租赁有限公司	是			
安徽信成融资租赁有限公司	是			
芜湖科达新铭丰机电有限公司	是			
芜湖新铭丰自动化系统有限公司	是			
长沙埃尔压缩机有限责任公司	是	3,061.04		

备注 1: 2012 年 2 月, 安徽科达机电有限公司以人民币 1,006 万元收购安徽久福新型墙体材料有限公司 49% 的股权, 收购完成后安徽久福新型墙体材料有限公司成为安徽科达机电有限公司的全资子公司。

备注 2: 2012 年 4 月, 公司与新铭丰公司沈晓鹤等五名自然人股东签署了《发行股份购买资产协议》, 通过非公开发行股份及支付现金的方式收购新铭丰公司 100% 的股权。中国证监会(批文: 证监许可[2012]1013 号)核准公司向沈晓鹤等五名自然人股东发行 19,654,841 股股份购买相关资产, 2012 年 8 月 8 日, 本次发行股份已完成登记, 中国证券登记结算有限责任公司上海公司出具了《证券变更登记证明》。2012 年 11 月 22 日, 芜湖新铭丰机械有限公司更名为芜湖科达新铭丰机电有限公司。

备注 3: 2012 年 8 月, 第四届董事会第四十五次审议通过了《关于向全资子公司马鞍山科达机电有限公司增资的议案》, 向其增资 28,000 万元, 增资完成后该公司的注册资本变更为 68,000 万元, 同时将芜湖新铭丰机械装备有限公司股权转让给全资子公司马鞍山科达机电有限公司, 转让价为 279,928,084.90 元。2012 年 11 月, 马鞍山科达机电有限公司更名为安徽科达机电有限公司。

备注 4: 2012 年 9 月, 公司与苏春模签订了《股份转让协议》, 出资人民币 400 万元受让苏春模持有的长沙埃尔 8% 股权, 同时与苏春模等十名股东签署了《关于长沙埃尔压缩机有限责任公司的股权转让暨增资协议》, 向长沙埃尔增资 4,600 万元, 其中 1,404.08 万元为新增注册资本, 剩余 3,195.92 万元作为资本公积, 本次股权变更完成后, 长沙埃尔注册资本由 1,600 万元增加到 3,004.08 万元, 公司持有其 51% 股份。



备注 5: 2012 年 11 月, 公司的控股子公司马鞍山科达洁能股份有限公司更名为安徽科达洁能股份有限公司。

## 2、报告期内合并会计报表范围发生变更的说明

2012 年 4 月, 公司与新铭丰公司沈晓鹤等五名自然人股东签署了《发行股份购买资产协议》, 通过非公开发行股份及支付现金的方式收购新铭丰公司 100% 的股权。中国证监会核准公司向沈晓鹤等五名自然人股东发行 19,654,841 股股份购买相关资产, 2012 年 8 月 8 日, 本次发行股份已完成登记, 故芜湖科达新铭丰机电有限公司及其全资子公司-芜湖新铭丰自动化系统有限公司从 2012 年 8 月起纳入合并范围。

2012 年 9 月, 公司与苏春模签订了《股份转让协议》, 出资以人民币 400 万元受让苏春模持有的长沙埃尔 8% 股权, 同时与苏春模等十名自然人股东签署了《关于长沙埃尔压缩机有限责任公司的股权转让暨增资协议》, 向长沙埃尔增资 4,600 万元, 增资完成后, 公司持有其 51% 的股份, 故长沙埃尔压缩机有限公司从 2012 年 9 月起纳入合并范围。

## 3、本期新纳入合并范围的主体:

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
芜湖科达新铭丰机电有限公司	104,338,702.23	55,784,749.54
芜湖新铭丰自动化系统有限公司	9,300,654.78	-228,188.61
长沙埃尔压缩机有限责任公司	62,470,256.84	1,483,198.14

## 4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
芜湖科达新铭丰机电有限公司	189,095,543.17	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。
长沙埃尔压缩机有限责任公司	18,823,759.31	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。

## 五、合并会计报表项目注释:

(除另有指明外, 期末数指 2012 年 12 月 31 日的数据, 期初数指 2011 年 12 月 31 日的数据, 金额单位为人民币元。)

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金：			1,016,934.60			810,724.39
人民币			495,166.96			330,788.48
美元	59,990.66	6.28970	377,323.25	49,886.18	6.3009	314,327.83
港元	13,381.00	0.81145	10,858.01	15,601.00	0.8107	12,647.73
欧元	16,294.40	8.19830	133,586.38	18,739.40	8.1625	152,960.35
银行存款：			425,912,669.68			588,490,807.39
人民币			421,496,531.73			559,827,074.77
美元	663,397.19	6.28970	4,172,569.31	4,200,676.28	6.3009	26,468,041.18
港元	299,420.19	0.81145	242,964.51	68,669.92	0.8107	55,670.70
欧元	73.69	8.19830	604.13	262,177.12	8.1625	2,140,020.74
其他货币资金：			44,105,751.59			205,297,595.87
人民币			44,105,751.59			205,120,086.16
美元				28,172.12	6.3009	177,509.71
合计			471,035,355.87			794,599,127.65

其他货币资金明细见下表：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	9,567,097.25	19,789,767.76
信用证保证金		4,809,598.22
保函保证金	10,787,629.64	6,287,320.87
设备按揭保证金	8,751,024.70	174,410,909.02
定期存单	15,000,000.00	
合计	44,105,751.59	205,297,595.87

备注 1：货币资金期末数较期初数减少 40.72%，主要原因是公司为了提高资金使用效率，减少资金使用成本，加强了各经营实体货币资金的调度，偿还了部分银行借款所致。

备注 2：其他货币资金中设备按揭保证金是由于部分客户采用按揭贷款方式购买公司产品，按照银行要求公司以客户按揭贷款额度一定比例缴存的保证金，保证金随客户按期还款而减少。

备注 3：定期存单系公司为峨眉山科达洁能有限公司向中国进出口银行申请 1,500 万元的贷款提供的质押担保。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数	质押情况
银行承兑汇票	35,039,854.00	48,929,896.77	未质押

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西铭瑞陶瓷有限公司	2012-7-26	2013-1-26	4,100,000.00	背书
四川新乐雅陶瓷有限公司	2012-8-21	2013-2-21	3,149,600.00	背书
江西中瑞陶瓷有限公司	2012-10-15	2013-4-15	3,000,000.00	背书
四会市中正陶瓷有限公司	2012-10-17	2013-4-16	2,680,000.00	背书
淄博京齐力建陶有限公司	2012-12-4	2013-6-3	2,650,000.00	背书
合计			15,579,600.00	

### 3、应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,557,634.71	11,361,095.28	12,918,729.99			
其中：						
江阴天江药业有限公司	1,557,634.71	11,361,095.28	12,918,729.99			否
合计	1,557,634.71	11,361,095.28	12,918,729.99		/	/

### 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
逾期应收设备租赁款	14,902,208.73	3.89	2,980,441.75	20.00	12,501,226.14	5.28	2,500,245.22	20.00
其他一般客户	363,104,504.78	94.84	31,130,630.52	8.57	221,795,580.66	93.59	17,450,263.62	7.87
组合小计	378,006,713.51	98.73	34,111,072.27	9.02	234,296,806.80	98.87	19,950,508.84	8.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,867,898.64	1.27	4,867,898.64	100.00	2,688,960.00	1.13	2,688,960.00	100.00
合计	382,874,612.15	100.00	38,978,970.91	10.18	236,985,766.80	100.00	22,639,468.84	9.55

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	285,231,961.68	78.55	14,261,598.09	182,187,350.03	82.14	9,109,367.49
一至二年	52,968,769.83	14.59	10,593,753.97	32,305,854.25	14.57	6,461,170.85
二至三年	20,588,693.93	5.67	4,117,738.79	5,904,876.38	2.66	1,180,975.28
三年以上	4,315,079.34	1.19	2,157,539.67	1,397,500.00	0.63	698,750.00
合计	363,104,504.78	100.00	31,130,630.52	221,795,580.66	100.00	17,450,263.62

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
逾期应收设备租赁款	14,902,208.73	20.00	2,980,441.75
合计	14,902,208.73		2,980,441.75

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	4,867,898.64	4,867,898.64	100.00	账龄三年以上 无法催收
合计	4,867,898.64	4,867,898.64		

(5) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
淄博润田陶瓷有限公司	货款	100,000.00	逾期无法收回	否
四川欧冠新型建材有限公司	货款	88,547.11	逾期无法收回	否
台山市海棠陶瓷有限公司	货款	71,246.70	逾期无法收回	否
平凉市房丽美建材有限公司	货款	50,000.00	逾期无法收回	否
宜昌首佳陶瓷有限公司	货款	50,000.00	逾期无法收回	否
福建南安锌鑫石材有限公司	货款	35,000.00	逾期无法收回	否
重庆市云城陶瓷有限公司	货款	20,000.00	逾期无法收回	否
沈阳冠盛陶瓷有限公司	货款	15,000.00	逾期无法收回	否
其他7个客户	货款	18,229.70	逾期无法收回	否
合计		448,023.51		

(6) 本期无应收账款全额计提坏账后转回或收回的情况

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
宏昌国际贸易有限公司	客户	19,759,122.42	一年以内	5.16

广西信发铝电有限公司	客户	14,560,000.00	一年以内	3.80
广东金牌陶瓷有限公司	客户	9,100,327.46	一年以内	2.38
湖北超强建材发展有限公司	客户	8,184,811.00	一年以内	2.14
沈阳佳得宝陶瓷有限公司	客户	6,950,000.00	一年以内	1.82
合计		58,554,260.88		15.30

备注 1: 应收账款期末数较期初数增长 60.44%，主要是因为受宏观经济影响部分客户赊销比例提高以及新增合并芜湖科达新铭丰机电有限公司带入所致。

备注 2: 应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 5、其他应收款：

### (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
出口退税	1,610,407.02	5.20			6,263,359.25	22.39		
投标保证金	1,605,600.00	5.19						
其他往来	27,730,907.86	89.61	2,995,335.17	10.80	21,704,859.84	77.61	1,897,614.02	8.74
组合小计	30,946,914.88	100.00	2,995,335.17	9.68	27,968,219.09	100.00	1,897,614.02	6.78
合计	30,946,914.88	100.00	2,995,335.17	9.68	27,968,219.09	100.00	1,897,614.02	6.78

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	18,493,412.75	66.69	924,670.64	16,574,375.47	76.36	828,710.16
1 至 2 年	5,264,543.58	18.99	1,052,908.72	4,048,240.61	18.65	809,648.12
2 至 3 年	3,229,066.53	11.64	645,813.31	939,553.76	4.33	187,910.75
3 年以上	743,885.00	2.68	371,942.50	142,690.00	0.66	71,345.00
合计	27,730,907.86	100.00	2,995,335.17	21,704,859.84	100.00	1,897,614.03

### (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备

出口退税	1,610,407.02	
投标保证金	1,605,600.00	
合计	3,216,007.02	

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
佛山市顺德区大良出口退税分局	非关联方	1,610,407.02	一年以内	5.20
佛山市三水众诚电力工程安装有限公司	非关联方	1,096,697.45	一年以内	3.54
辽宁法库经济开发区专项资金户	非关联方	1,005,000.00	一年至二年	3.25
马鞍山市建设工程监督站	非关联方	900,000.00	一年以内	2.91
湖南联担保集团有限公司	非关联方	694,650.00	一年以内	2.24
合计		5,306,754.47		17.14

## 6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	101,326,487.26	100.00	92,481,166.63	100.00
合计	101,326,487.26	100.00	92,481,166.63	100.00

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,355,993.95		178,355,993.95	118,878,788.45		118,878,788.45
在产品	490,329,682.44		490,329,682.44	390,930,781.03		390,930,781.03
库存商品	203,756,140.58		203,756,140.58	311,709,558.15		311,709,558.15
发出商品	7,625,040.51		7,625,040.51	8,776,686.46		8,776,686.46
合计	880,066,857.48		880,066,857.48	830,295,814.09		830,295,814.09

(2) 公司于报告期末对存货进行了全面的盘点及检查，不存在可变现净值低于成本的存货，故未计提跌价准备。

(3) 报告期内存货未设质押。

#### 8、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应收融资租赁款账面余额	600,690,862.60	610,043,247.02
其中：未实现融资收益	36,044,446.10	36,176,874.85
合计	600,690,862.60	610,043,247.02

#### 9、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项税	99,941,895.76	90,494,287.61
合计	99,941,895.76	90,494,287.61

#### 10、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应收融资租赁款账面余额	141,551,793.04	178,711,928.94
其中：未实现融资收益	8,278,946.13	6,408,993.73
合计	141,551,793.04	178,711,928.94

#### 11、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							

二、联营企业							
江阴天江药业有限公司	9.6732	9.6732	187,197.02	44,179.49	143,017.53	189,231.62	41,459.56
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	40	40	3,862.52	990.16	2,872.36	11,777.56	872.36

## 12、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江阴天江药业有限公司	22,283,247.96	78,568,286.10	28,743,562.03	107,311,848.13		11,361,095.28	9.6732	9.6732
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	8,000,000.00		11,489,458.79	11,489,458.79				

备注 1：2012 年 3 月，公司与上海泰威技术发展股份有限公司合资成立广东泰威数码陶瓷打印有限公司，注册资本 2,000 万，公司持股比例为 40%。

备注 2：联营企业向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

## 13、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	981,911,944.85	254,822,074.43		10,662,529.85	1,226,071,489.43
其中：房屋及建筑物	531,556,035.79	188,389,510.91			719,945,546.70
机器设备	409,710,988.01	45,686,818.54		6,792,309.84	448,605,496.71
运输工具	17,228,489.90	8,041,885.04		2,065,235.78	23,205,139.16
办公设备	23,416,431.15	12,703,859.94		1,804,984.23	34,315,306.86
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	263,185,399.41	10,870,666.03	69,505,798.37	7,839,751.46	335,722,112.35
其中：房屋及建筑物	87,673,466.78	5,937,244.76	24,495,054.95		118,105,766.49
机器设备	155,172,770.18	2,429,879.79	37,327,103.97	4,495,823.90	190,433,930.04
运输工具	8,403,923.47	1,909,355.18	3,503,872.47	1,797,090.13	12,020,060.99
办公设备	11,935,238.98	594,186.30	4,179,766.98	1,546,837.43	15,162,354.83
三、固定资产账面净值合计	718,726,545.44	/		/	890,349,377.08
其中：房屋及建筑物	443,882,569.01	/		/	601,839,780.21



机器设备	254,538,217.83	/	/	258,171,566.67
运输工具	8,824,566.43	/	/	11,185,078.17
办公设备	11,481,192.17	/	/	19,152,952.03
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
办公设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	718,726,545.44	/	/	890,349,377.08
其中：房屋及建筑物	443,882,569.01	/	/	601,839,780.21
机器设备	254,538,217.83	/	/	258,171,566.67
运输工具	8,824,566.43	/	/	11,185,078.17
办公设备	11,481,192.17	/	/	19,152,952.03

备注 1：本期折旧额：69,505,798.37 元。

备注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为：161,441,876.94 元。

备注 3：固定资产原值本期增加 254,822,074.43 元，其中新增合并新铭丰公司、长沙埃尔公司带入 75,430,185.78 元。

#### 14、在建工程：

##### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	699,264,281.68		699,264,281.68	537,173,225.22		537,173,225.22

##### (2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
设备及安装	306,274,204.35	163,112,164.57	28,992,068.51	39,034,202.40	26,580,102.49	自有资金	440,394,300.41
软件购置	749,316.24		749,316.24			自有资金	
安徽科达机电一期工程	3,363,174.19	12,054,610.82				自有资金	15,417,785.01
安徽科达洁能一期厂房	32,002,106.12	35,345,307.22	67,347,413.34			自有资金	
沈阳科达洁能房屋及建筑物	146,806,552.21	40,954,224.06				自有资金	187,760,776.27
科达机电广隆	626,400.00	11,048,025.44				自有资金	11,674,425.44

新厂区							
安徽科达机电 员工宿舍楼	14,645,276.28	8,005,692.38	22,650,968.66			自有资金	
恒力泰三水分 公司基建项目	30,290,924.40	8,274,522.62	32,748,801.07			自有资金	5,816,645.95
芜湖新铭丰三 期厂房		15,682,216.15				自有资金	15,682,216.15
人造石工程试 验中心		8,000,136.34				自有资金	8,000,136.34
其它	2,415,271.43	21,056,033.80	8,953,309.12			自有资金	14,517,996.11
合计	537,173,225.22	323,532,933.40	161,441,876.94	39,034,202.40	26,580,102.49		699,264,281.68

备注 1：2012 年度完工转入固定资产的在建工程为 161,441,876.94 元。

备注 2：在建工程期末比期初增加约 30.17%，主要原因是由于沈阳科达洁能燃气有限公司项目本期继续投入所致。

备注 3：本公司报告期末无在建工程可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

#### 15、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	313,292,199.01	55,311,605.39		368,603,804.40
土地使用权	296,601,808.50	22,177,789.15		318,779,597.65
应用软件	14,255,690.51	770,116.24		15,025,806.75
专利权	794,900.00	27,863,700.00		28,658,600.00
商标权	1,639,800.00	0.00		1,639,800.00
非专利技术		4,500,000.00		4,500,000.00
二、累计摊销合计	24,345,006.71	11,048,988.44		35,393,995.15
土地使用权	17,226,158.83	6,273,372.07		23,499,530.90
应用软件	6,316,967.92	1,588,840.63		7,905,808.55
专利权	433,582.80	2,976,320.22		3,409,903.02
商标权	368,297.16	210,455.52		578,752.68
非专利技术				
三、无形资产账面 净值合计	288,947,192.30			333,209,809.25
土地使用权	279,375,649.67			295,280,066.75
应用软件	7,938,722.59			7,119,998.20
专利权	361,317.20			25,248,696.98
商标权	1,271,502.84			1,061,047.32
非专利技术				4,500,000.00

四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	288,947,192.30			333,209,809.25
土地使用权	279,375,649.67			295,280,066.75
应用软件	7,938,722.59			7,119,998.20
专利权	361,317.20			25,248,696.98
商标权	1,271,502.84			1,061,047.32
非专利技术				4,500,000.00

备注：本期摊销额：9,177,101.83 元。

#### 16、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
佛山市恒力泰机械有限公司	187,915,447.25			187,915,447.25	
芜湖科达新铭丰机电有限公司		189,095,543.17		189,095,543.17	
长沙埃尔压缩机有限责任公司		18,823,759.31		18,823,759.31	
合计	187,915,447.25	207,919,302.48		395,834,749.73	

备注 1：2012 年 4 月，公司与新铭丰公司沈晓鹤等五名自然人股东签署了《发行股份购买资产协议》，通过非公开发行股份及支付现金的方式收购新铭丰公司 100%的股权。中国证监会（批文：证监许可[2012]1013 号）核准公司向沈晓鹤等五名自然人股东发行 19,654,841 股股份购买相关资产，收购对价合计 279,928,084.90 元，其中现金为 10,500 万元。合并日新铭丰公司可辨认净资产的公允价值为 90,832,541.73 元，公司按持股比例应享有的份额为 90,832,541.73 元，收购价格与本公司享有的新铭丰公司可辨认净资产公允价值的差额 189,095,543.17 元确认为商誉。

备注 2：2012 年 9 月，公司与苏春模签订了《股份转让协议》，出资人民币 400 万元受让苏春模持有的长沙埃尔 8%股权，同时与苏春模等十人股东签署了《关于长沙埃尔压缩机有限责任公司的股权转让暨增资协议》，向长沙埃尔增资 4,600 万元，其中 1,404.08 万元为新增注册资本，本次股权变动完成后，长沙埃尔注册资本由 1,600 万元增加到 3,004.08 万元，公司持有其 51%的股份。合并日长沙埃尔公司可辨认资产的公允价值为 61,129,883.71 元，公司按持股比例应享有的份额为 31,176,240.69 元，受让股权和增资投入与本公司享有的长沙埃尔公司可辨认净资产公允价值的差额 18,823,759.31 元确认为商誉。

备注 3：期末对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值情况。

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债：

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,930,881.58	4,005,030.31
内部销售未实现利润	5,866,768.42	2,885,127.25
小计	12,797,650.00	6,890,157.56
递延所得税负债：		
恒力泰资产评估增值	4,869,362.50	5,421,323.16
新铭丰资产评估增值	6,251,440.66	
小计	11,120,803.16	5,421,323.16

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	11,854,515.52	6,270,305.64
合计	11,854,515.52	6,270,305.64

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年度	1,862,120.03	1,862,120.03	
2015 年度	3,327,557.75	3,327,557.75	
2016 年度	19,684,719.77	19,684,719.77	
2017 年度	25,784,966.55		
合计	50,659,364.10	24,874,397.55	

##### (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
资产减值准备	41,974,306.07
内部销售未实现的利润	23,467,073.66
小计	65,441,379.73

## 18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,537,082.86	17,885,246.72		448,023.51	41,974,306.07
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	24,537,082.86	17,885,246.72		448,023.51	41,974,306.07

## 19、短期借款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	1,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	240,000,000.00
合计	131,000,000.00	285,000,000.00

备注 1：本公司报告期末无到期未偿付的短期借款；

备注 2：保证借款为长沙埃尔压缩机有限责任公司的借款，信用借款全部为母公司的借款；

备注 3：短期借款期末数较期初数减少 54.04%，主要是因为偿还前期部分贷款所致。

## 20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	85,644,400.00	159,636,098.14

合计	85,644,400.00	159,636,098.14
----	---------------	----------------

备注 1：母公司及子公司期末开具银行承兑汇票的金额：

公司名称	期末开具银行承兑汇票的金额
广东科达机电股份有限公司	41,700,000.00
佛山市科达石材机械有限公司	2,000,000.00
安徽科达洁能股份有限公司	13,476,000.00
安徽科达机电有限公司	26,970,000.00
芜湖科达新铭丰机电有限公司	1,498,400.00
合计	85,644,400.00

备注 2：期末的应付票据从 2013 年 1 月至 6 月陆续到期。

备注 3：应付票据期末数较期初数减少 46.35%，主要是因为报告期公司将收到的银行承兑汇票背书转让给供应商较多而新开具银行承兑汇票减少所致。

## 21、应付账款：

### (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	703,234,412.82	536,380,200.89
合计	703,234,412.82	536,380,200.89

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 本报告期无账龄超过 1 年的大额应付账款

期末应付账款前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例%
福建三明三重铸锻有限公司	供应商	21,816,400.30	一年以内	3.10
广东省韶铸集团有限公司	供应商	18,852,450.59	一年以内	2.68
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	供应商	15,405,297.51	一年以内	2.19
河南前进铸钢有限公司	供应商	11,952,355.56	一年以内	1.70
上海海托斯液压设备有限公司	供应商	10,964,364.44	一年以内	1.56
合计		78,990,868.40		11.23

备注 1：本项目无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；且无账龄超过 3 年的大额款项；

备注 2：前五名供应商采购金额合计 26,586.45 万元（不含税），占采购总额比重 12.74 %。

备注 3：应付账款期末较期初增长 31.11%，主要是因为年末公司承接订单较多增加了材料采购量所致。

## 22、预收账款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	403,355,570.11	469,425,548.73
合计	403,355,570.11	469,425,548.73

备注：本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,217,195.06	253,684,557.56	253,842,937.39	33,058,815.23
二、职工福利费		26,581,062.78	26,581,062.78	
三、社会保险费		28,157,800.31	28,157,800.31	
其中：1、医疗保险费		8,156,967.93	8,156,967.93	
2、基本养老保险费		17,486,554.43	17,486,554.43	
3、年金缴费				
4、失业保险费		906,205.06	906,205.06	
5、工伤保险费		1,066,410.41	1,066,410.41	
6、生育保险费		541,662.48	541,662.48	
四、住房公积金		2,228,880.00	2,228,880.00	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育费		2,162,316.66	2,162,316.66	
合计	33,217,195.06	312,814,617.31	312,972,997.14	33,058,815.23

## 24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,181,137.19	12,740,387.43
营业税	178,207.14	120,524.79
企业所得税	20,179,206.65	58,856,412.09
个人所得税	303,314.02	238,983.00
城市维护建设税	522,636.83	1,193,764.64
房产税	2,508,850.02	2,007,835.28
土地使用税	1,293,435.82	966,688.93
教育费附加	401,672.99	852,689.02
堤围费	221,740.95	209,176.28
印花税	61,537.80	
合计	29,851,739.41	77,186,461.46

备注：应交税费期末数较期初数减少 61.33%，主要是因为上年同期转让天江药业部分股权应纳企业所得税较多所致。

## 25、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	84,546,527.60	73,322,369.05
合计	84,546,527.60	73,322,369.05

(2)本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3)对于金额较大的其他应付款，应说明内容

备注：其他应付款中科技专项拨款的金额为 48,214,355.00 元，明细如下：

项目	期末数
粉料超细化干法造粒技术装备的研发及产业化	2,845,355.00
新型节能环保墙体材料成套装备技术改造项目	7,350,000.00
物联网技术在建材整线装备中的产业化运用	9,800,000.00
半固态内腔挤压成型技术及成套设备研发	5,510,000.00



技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00
铁尾矿综合利用项目	5,000,000.00
清洁燃煤气化成套装备生产技术改造	3,000,000.00
人造石工程试验中心技术改造项目	1,500,000.00
其他 13 个项目	8,209,000.00
合计	48,214,355.00

## 26、一年内到期的非流动负债：

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	193,491,228.41	370,407,455.86
合计	193,491,228.41	370,407,455.86

### (2) 一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		10,640,000.00
保证借款	193,491,228.41	359,767,455.86
合计	193,491,228.41	370,407,455.86

备注：一年内到期的长期借款期末数较期初数减少 47.76%，主要是因为部分银行贷款到期归还所致。

## 27、长期借款：

### (1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	195,000,000.00	
保证借款	525,894,100.00	414,952,088.51
质押借款	12,500,000.00	
合计	733,394,100.00	414,952,088.51

### 保证借款明细：

借款方	币种	期末数	担保方
沈阳科达洁能燃气有限公司	人民币	265,000,000.00	广东科达机电股份有限公司、沈阳燃气有限公司
沈阳科达洁能燃气有限公司	人民币	185,500,000.00	广东科达机电股份有限公司
广东信成融资租赁有限公司	人民币	55,859,200.00	广东科达机电股份有限公司

安徽信成融资租赁有限公司	人民币	19,534,900.00	广东科达机电股份有限公司
合 计		525,894,100.00	

备注 1: 信用借款全部为母公司向中国进出口银行申请的贷款。

备注 2: 质押借款为峨眉山科达洁能有限公司向中国进出口银行申请的贷款，公司为其提供 1,500 万元的定期存单作为担保。

备注 3: 长期借款期末数较期初数增长 76.74%，主要是因为本期新增部分银行长期贷款所致。

## 28、递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税负债

项目	期末数	期初数
恒力泰资产评估增值	4,869,362.50	5,421,323.16
新铭丰资产评估增值	6,251,440.66	
合 计	11,120,803.16	5,421,323.16

### (2) 应纳税差异项目明细

应纳税差异项目	暂时性差异金额
固定资产	28,296,822.06
无形资产	43,011,499.63
合 计	71,308,321.69

## 29、其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	58,360,000.00	43,504,322.00
合 计	58,360,000.00	43,504,322.00

### 其他非流动负债的明细:

项目	期末数	期初数	备注
沈阳法库开发区拨付的能源项目基础设施建设配套款		8,504,322.00	与资产相关的政府补助
安徽省能源局拨付的 Newpower 清洁燃煤气化系统生产基地建设配套款	31,500,000.00	35,000,000.00	与资产相关的政府补助
5 万套高压柱塞泵生产基地建设技术改造项目	23,800,000.00		与资产相关的政府补助
大规格陶瓷薄板生产设备技术改造项目	3,060,000.00		与资产相关的政府补助
合 计	58,360,000.00	43,504,322.00	

备注：因安徽科达洁能生产基地已建成并投入使用，安徽省能源局拨付的 Newpower 清洁燃煤气化系统生产基地建设配套款按 10 年平均分摊，计入营业外收入。

### 30、股本：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	632,011,700	19,654,841				19,654,841	651,666,541

备注：2012 年 8 月 8 日，根据中国证监会批文（证监许可[2012]1013 号）批复，公司向沈晓鹤等五名自然人股东发行 19,654,841 股股份购买持有的新铭丰公司 100% 股权，公司总股本增加到 65,166.6541 万股，已经中喜会计师事务所有限责任公司 2012 年 8 月 2 日出具中喜验字（2012）第 0057 号验资报告予以验证。

### 31、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	332,296,714.26	149,273,243.90		481,569,958.16
其他资本公积	62,541,622.25	50,617,434.08		113,159,056.33
合计	394,838,336.51	199,890,677.98		594,729,014.49

备注 1：资本公积-股本溢价本期增加：149,273,243.90 元系公司向沈晓鹤等芜湖科达新铭丰机电有限公司五名自然人股东发行 19,654,841 股股份购买持有的新铭丰公司 100% 股权所产生的股本溢价。

备注 2：资本公积—其他本期增加 50,617,434.08 元，其中 50,509,738.10 元系公司第四届董事会第三十七次会议和公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《第二期股票期权激励计划（草案修订稿）》，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的有关规定，将股票期权在等待期间应计算的成本费用金额计入资本公积，具体计算方法见附注十。另外 107,695.98 元系本期公司收购子公司佛山市科达石材机械有限公司的少数股权实际出资额与享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

### 32、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	124,789,658.93	28,114,901.73		152,904,560.66
任意盈余公积	10,168,213.70			10,168,213.70
合计	134,957,872.63	28,114,901.73		163,072,774.36

### 33、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	829,620,622.92	/
调整后 年初未分配利润	829,620,622.92	/
加：本期归属于母公司股东的净利润	273,271,565.55	/
减：提取法定盈余公积	28,114,901.73	10
应付普通股股利	63,201,170.00	
调整收购少数股权	627,368.62	
期末未分配利润	1,010,948,748.12	/

备注 1：2012 年 3 月 25 日，公司实施 2010 年度现金分红方案：以 2011 年末总股本 632,011,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 63,201,170.00 元。

备注 2：收购少数股权调整系马鞍山科达机电有限公司于 2012 年 2 月以人民币 1,006 万元收购安徽久福新型墙体材料有限公司 49% 的股权，购买日久福公司的可辨认净资产公允价值为 19,250,268.13 元，按新增持股比例计算应享有的份额为 9,432,631.38 元，收购价与公司应享有的久福公司可辨认净资产公允价值的差额为 627,368.62 元，调整未分配利润。

### 34、营业收入和营业成本：

#### （1）营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,657,797,350.37	2,492,302,089.44
其他业务收入	2,845,742.57	246,985.78
营业成本	1,995,609,924.12	2,024,971,462.31

#### （2）主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷机械	2,022,018,328.85	1,546,449,080.84	2,168,957,126.62	1,743,483,647.45

石材机械	89,636,838.81	74,318,658.67	153,644,157.05	121,842,672.51
墙材机械	363,619,079.31	276,336,665.62	127,819,085.48	120,303,336.08
清洁能源	53,156,682.51	35,187,893.08	18,378,707.78	25,042,672.52
液压泵	8,818,190.56	4,161,241.44	3,620,752.10	2,959,726.51
墙材产品	32,722,186.82	27,250,093.67	2,762,470.53	2,962,671.92
融资租赁	74,822,453.68	22,020,362.96	17,119,789.88	8,139,948.01
风机	13,003,589.83	9,885,927.84		
合计	2,657,797,350.37	1,995,609,924.12	2,492,302,089.44	2,024,734,675.00

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,307,739,652.30	1,732,650,855.97	2,122,045,460.53	1,748,196,414.31
国外	350,057,698.07	262,959,068.15	370,256,628.91	276,538,260.69
合计	2,657,797,350.37	1,995,609,924.12	2,492,302,089.44	2,024,734,675.00

备注1：营业收入比上年同期增长6.74%，主要是由于新增合并芜湖科达新铭丰机电有限公司带入所致。

备注2：前五名客户销售金额合计41,857.76万元（不含税），占销售收入比重15.73%。

## 35、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,982,742.03	404,224.42	应税收入的5%
城市维护建设税	9,327,380.61	8,283,645.38	应纳流转税额的7%
教育费附加	6,845,513.37	5,797,246.92	应纳流转税额的5%
堤围费	1,905,591.98	2,351,746.77	应税收入的0.1%
合计	21,061,227.99	16,836,863.49	/

## 36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,883,206.38	44,244,300.54
差旅费	18,629,320.92	13,057,389.18
运输费	18,579,465.19	12,795,421.93
交际费	3,829,740.16	2,959,505.25
广告及业务宣传费	7,032,741.71	5,572,025.92

售后服务费	7,722,929.40	10,279,205.93
其他	14,977,508.70	21,342,279.15
合计	118,654,912.46	110,250,127.91

### 37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,571,523.76	44,487,292.77
办公费	5,211,725.10	3,278,110.64
水电费	5,715,628.31	5,072,430.31
差旅费	6,007,006.61	4,008,768.79
审计及顾问费	7,343,255.60	6,094,587.52
税金	12,634,543.99	9,005,562.04
折旧及租赁费	27,748,462.36	21,327,373.00
无形资产摊销	7,314,675.80	5,444,390.57
新产品研发支出	35,682,196.42	18,682,700.59
股权激励费	50,509,738.10	950,889.86
其他	29,842,386.89	49,423,758.37
合计	255,581,142.94	167,775,864.46

备注：管理费用本期数较上年同期增长 52.33%，主要是因为：(1)随着经营规模的扩大，管理人员职工薪酬和折旧及摊销相应增加；(2)公司实施第二期股票期权激励计划计提相应的股权激励费。

### 38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,540,628.94	16,927,545.27
减：利息收入	-14,328,863.45	-10,285,670.65
汇兑损失	771,382.15	5,846,128.65
减：汇兑收益	-65,475.20	
手续费	813,152.54	1,802,946.35
合计	6,730,824.98	14,290,949.62

备注：财务费用本期数较上年同期减少 52.90%，主要是因为：(1)子公司恒力泰公司利息收入大幅增加；(2)汇兑损失较上年同期大幅减少。

### 39、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	43,594,116.10	65,426,872.01
处置长期股权投资产生的投资收益		215,827,237.70
合计	43,594,116.10	281,254,109.71

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江阴天江药业有限公司	40,104,657.31	56,072,218.52	
广东信成融资租赁有限公司		5,508,812.96	
安徽信成融资租赁有限公司		3,845,840.53	
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	3,489,458.79		
合计	43,594,116.10	65,426,872.01	/

备注: 投资收益本期数较上年同期减少 84.50%, 主要是因为上年同期转让天江药业部分股权产生投资收益较大所致。

## 40、资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,466,507.45	1,106,407.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	14,466,507.45	1,106,407.00

## 41、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,875,903.96	386,020.28	3,875,903.96
其中：固定资产处置利得	3,875,903.96	386,020.28	3,875,903.96
政府补助	30,432,211.00	23,303,305.00	30,432,211.00
罚款收入	1,022,913.56	811,202.87	1,022,913.56
其他	1,035,161.23	448,864.38	1,035,161.23
合计	36,366,189.75	24,949,392.53	39,426,189.75

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人造石材整线装备技术项目研发补助		4,493,033.00
Newpower 清洁燃煤气化系统研发补助	3,500,000.00	3,000,000.00
顺德区上级财政扶持奖金	2,126,570.00	7,652,499.00
安徽省马鞍山经济开发区奖励	4,504,500.00	5,928,165.00
大规格陶瓷薄板生产设备技术改造项目研发补助	2,040,000.00	
马鞍山经济技术开发区财政补贴	5,296,800.00	
马鞍山当涂经济开发区财政补贴	3,000,000.00	
安徽省芜湖县财政补贴	2,193,200.00	
顺德区拨付的专利奖奖励	1,109,700.00	
固体废物的资源化利用新技术与设备研发项目研发补助	980,000.00	
利用工业废渣生产细砖、轻质砖技术与设备研发及示范工程项目研发补助	980,000.00	
连续式热燃烧器关键技术研究及产业化项目研发补助	548,839.00	
其他	4,152,602.00	2,229,608.00
合计	30,432,211.00	23,303,305.00

## 42、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	263,603.10	45,942,658.79	263,603.10
其中：固定资产处置损失	263,603.10	45,942,658.79	263,603.10
对外捐赠	90,000.00	128,740.00	90,000.00
滞纳金及罚金	4,653.74	23,569.92	4,653.74



其他	220,111.46	479,364.39	220,111.46
合计	578,368.30	46,574,333.10	578,368.30

备注：营业外支出本期数比上年同期减少 98.76%，主要原因是由于上年同期对安徽科达洁能股份有限公司丰城分公司煤气炉和总部试验炉进行报废清理所产生的损失较大所致。

#### 43、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	62,503,097.99	75,847,764.85
递延所得税调整	-6,088,802.61	-7,570,181.40
合计	56,414,295.38	68,277,583.45

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：元 币种：人民币

每股收益的计算	计算	本期数	上年同期数
归属于母公司普通股股东的净利润	A	273,271,565.55	356,138,309.03
期末公司发行在外普通股加权平均数 I	B	640,201,217	606,983,416
基本每股收益	A/B	0.427	0.587
存在稀释性潜在普通股	C		
公司发行在外普通股的加权平均数 II	B+C	640,201,217	606,983,416
稀释每股收益	A/(B+C)	0.427	0.587

#### 45、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		

小计		
4. 外币财务报表折算差额	-145,044.42	4,481,787.57
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-145,044.42	4,481,787.57
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-145,044.42	4,481,787.57

## 46、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	71,642,451.04
利息收入	10,465,779.81
其他	1,440,000.00
合计	83,548,230.85

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	8,282,337.65
水电费	28,038,440.69
差旅费	29,426,217.68
汽车费	6,713,160.20
运输费	22,559,980.14
交际费	7,491,171.96
租赁费	5,387,379.54
修理费	14,039,211.09
广告费及业务宣传费	3,529,760.29
审计及顾问费	7,368,123.50
绿化环保费	1,605,158.47
证券费用	2,200,448.01
备用金及零星借支	3,593,233.64
其他	21,718,331.36
合计	161,952,954.22

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的证券费用	7,568,000.00
合计	7,568,000.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
承兑汇票保证金	39,240,103.14
合计	39,240,103.14

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
承兑汇票保证金	39,961,478.69
合计	39,961,478.69

## 47、现金流量表补充资料:

## (1) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

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	271,506,195.17	348,668,986.13
加: 资产减值准备	14,466,507.45	1,106,407.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,505,798.37	62,499,620.83
无形资产摊销	9,177,101.83	6,487,840.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,612,300.86	2,731,287.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		42,789,351.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	42,637,050.25	22,773,673.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,594,116.10	-281,254,109.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,292,364.33	-4,006,474.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-796,438.28	-3,563,706.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-159,189,612.56	135,766,050.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-230,851,626.99	-122,334,741.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	162,696,222.75	-214,864,204.82
其他	50,509,738.10	950,889.86
经营活动产生的现金流量净额	177,162,154.80	-2,249,130.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	446,468,258.62	774,809,359.89
减: 现金的期初余额	774,809,359.89	901,235,603.37
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	-328,341,101.27	-126,426,243.48

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	329,928,084.90	748,470,864.85
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	140,000,000.00	455,046,499.85
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	105,596,050.00	427,688,316.70
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,403,950.00	27,358,183.15
4. 取得子公司的净资产	72,046,106.88	670,877,476.72
流动资产	256,496,159.35	1,710,217,450.82
非流动资产	72,504,816.89	325,804,531.82
流动负债	256,954,869.36	947,156,672.45
非流动负债		417,987,833.47
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		3,100,092.40
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		9,800,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		9,800,000.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		35,205,533.12
流动资产		35,619,477.04
非流动资产		
流动负债		413,943.92
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	446,468,258.62	774,809,359.89
其中: 库存现金	1,016,934.60	810,724.39
可随时用于支付的银行存款	425,912,669.68	588,490,807.39
可随时用于支付的其他货币资金	19,538,654.34	185,507,828.11

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	446,468,258.62	774,809,359.89

## 六、资产证券化业务的会计处理

无

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
佛山市科达石材机械有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	谢诚	制造业	1,695.00	69.16	69.16
安徽科达机电有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	沈晓鹤	制造业	68,000.00	100	100
马鞍山科达新铭丰工程有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	徐建设	制造业	500.00	100.00	100.00
安徽科达洁能股份有限公司	股份公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	刘欣	制造业	4,460.00	68.44	68.44
峨眉山科达洁能有限公司	有限责任公司	峨眉山市双福镇	江宏	制造业	2,500.00	70.00	70.00
临沂科达清洁能源有限公司	有限责任公司	山东省临沂市	马良	制造业	3,800.00	70.00	70.00
沈阳科达洁能燃气有限公司	有限责任公司	辽宁法库经济开发区	江宏	制造业	20,000.00	65.00	65.00
佛山市科达液压机械有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区陈村镇大都村委会工业园	杨军	制造业	2,000.00	51.00	51.00
佛山市恒力泰机械有限公司	有限责任公司	佛山市三水中心科技工业区	杨学先	制造业	2,560.00	100.00	100.00
佛山市恒力泰劳务派遣有限公司	有限责任公司	佛山禅城区	陈玉兰	服务业	50.00	100.00	100.00
佛山市点石机械有限公司	有限责任公司	佛山市三水中心科技工业区	杨德计	制造业	100.00	51.00	51.00
安徽久福新型墙体材料有限公司	有限责任公司	当涂经济开发区	徐建设	制造业	3,500.00	100	100
安徽信成投资有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	周和华	商务服务业	11,400.00	100.00	100.00
芜湖科达新铭丰机电有限公司	有限责任公司	安徽芜湖机械工业园	沈晓鹤	制造业	1,000.00	100	100

芜湖新铭丰自动化系统有限公司	有限责任公司	安徽芜湖机械工业园	沈晓鹤	制造业	1,000.00	100	100
长沙埃尔压缩机有限责任公司	有限责任公司	湖南长沙经济技术开发区	苏春模	制造业	3,004.08	51	51

单位:万元 币种:美元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
科达机电(香港)有限公司	有限责任公司	香港	边程	制造业	1,000.00	100.00	100.00
广东信成融资租赁有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	周和华	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00
安徽信成融资租赁有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	周和华	商务服务业	2,000.00	100.00	100.00

## 2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
江阴天江药业有限公司	有限责任公司	江阴市经济开发区	周嘉琳	制造业	9,455.56	9.6732	9.6732	
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	有限责任公司	广东佛山	徐蕾	制造业	2,000.00	40	40	

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东奔朗新材料股份有限公司	其他

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东奔朗新材料股份有限公司	购买砂轮、磨具等	市场价	2,191.76	1.05	2,616.78	1.25
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	购买陶瓷喷墨打印机	市场价	9,660.09	3.63		

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东奔朗新材料股份有限公司	销售配件	按市场价			7.26	0.13

## (3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保期限	担保余额	是否履行完毕
广东科达机电股份有限公司	佛山市科达石材机械有限公司	2012-11-2 至 2013-11-2	200	否
广东科达机电股份有限公司	安徽科达机电有限公司	2012-1-1 至 2013-12-31	2,697	否
广东科达机电股份有限公司	安徽科达洁能股份有限公司	2012-1-1 至 2013-12-31	1,348	否
广东科达机电股份有限公司	沈阳科达洁能燃气有限公司	2010-12-29 至 2016-11-28	17,225	否
广东科达机电股份有限公司	沈阳科达洁能燃气有限公司	2012-2-3 至 2017-2-2	14,550	否
广东科达机电股份有限公司	沈阳科达洁能燃气有限公司	2012-6-7 至 2015-6-6	4,000	否
广东科达机电股份有限公司	峨眉山科达洁能有限公司	2011-4-12 至 2016-4-11	1,250	否
广东科达机电股份有限公司	广东信成融资租赁有限公司	2011-4-29 至 2017-4-29	11,690	否
广东科达机电股份有限公司	广东信成融资租赁有限公司	2012-10-11 至 2014-10-10	7,990	否
广东科达机电股份有限公司	安徽信成融资租赁有限公司	2012-5-14 至 2016-5-11	6,333	否
广东科达机电股份有限公司	安徽信成融资租赁有限公司	2011-4-2 至 2013-11-23	875	否

## 5、关联方应收应付款项

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	广东奔朗新材料股份有限公司		0.80
应付账款	广东奔朗新材料股份有限公司	221.79	90.28
应付票据	广东奔朗新材料股份有限公司	100.00	580.00

应付账款	广东泰威数码陶瓷打印有限公司	1,468.83	
------	----------------	----------	--

## 八、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	39,660,000份
公司本期行权的各项权益工具总额	0份
公司本期失效的各项权益工具总额	3,360,000份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2012年3月15日,公司实施2011年度利润分配方案:以总股本632,011,700股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税),方案实施后,公司股票期权行权价格调整为9.93元。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位:万元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型(Black-Scholes Model)确定本次股票期权激励计划在授权日的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,959.14
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,959.14

#### 以权益结算的股份支付的说明

经中国证监会备案无异议,2012年2月20日公司第四届董事会第三十七次会议和2012年3月7日公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《第二期股票期权激励计划(草案修订稿)》。根据本次股权激励计划,授予激励对象3,966万份的股票期权,授予的股票期权的行权价格为10.03元,股票期权的有效期为自股票期权授予日起五年。自股票期权激励计划授权日一年后,满足行权条件的激励对象可以行权。激励对象对已获授权的股票期权将分四期行权,自本激励计划授予日起满一年后的下一交易日起,激励对象应在可行权日内按每年25%的行权比例分期逐年行权。2012年3月8日公司第四届董事会第三十八次会议审议通过了《关于



确定公司第二期股票期权激励计划授权日的议案》，确定公司第二期股票期权激励计划的授权日为2012年3月8日。

截止报告期末，由于公司员工段高峰等29人离职，其合计持有的336万份股票期权即被取消，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于调整公司第二期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》，将公司本次股权激励对象人数由359人调整为330人，股票期权数量由3,966万份调整为3,630万份。

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model），并以授权日（2012年3月8日）的科达机电股票收盘价等数据为参数对公司的股票期权的公允价值进行了测算：

$$C = SN(d_1) - Xe^{-rT} N(d_2)$$

$$d_1 = \frac{\ln\left(\frac{S}{X}\right) + \left(r + \frac{\sigma^2}{2}\right)T}{\sigma\sqrt{T}}$$

$$d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{T}$$

(1) 行权价格(X)：本计划中股票期权行权价格为10.03元

(2) 授权日的价格(S)：10.90元

(3) 有效期(T)：各行权期的期权有效期采用中点法进行计算，即为（确权期+存续期）/2，计算结果分别为1.5年、2.5年、3.5年、4.5年。

(4) 历史波动率( $\sigma$ )：数值为38.67%（注：取授权日前180个交易日的历史波动率。

(5) 无风险收益率(r)：以2012年2月16日发行的2012年记账式付息(三期)国债票面年利率3.14%代替无风险利率。

根据上述参数，计算得出公司本次股权激励计划中授予的3,630万份股票期权对应的理论价值总额为12,846.08万元，在授予日起的48个月内摊销完毕。公司在2012年3月8日完成授权，2012—2016年公司每年所摊销期权费用为：

单位：万元

年度	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	合计
影响数	5,050.97	4,055.54	2,399.98	1,176.02	163.57	12,846.08

依据《第二期股票期权激励计划（草案修订稿）》第七章第十九条规定：若在行权前科达机电发生派息、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

经公司2011年度股东大会审议通过，公司2011年度利润分配方案为：以2011年末总股本632,011,700股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。因此，公司2011年度利润分配后，本次股票期权激励计划调整后的行权价格=调整前的行权价格-每股的派息额=10.03-0.10=9.93（元）。

### 九、或有事项：

按照大型设备销售经营惯例，本公司与相关银行合作对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品，承购人以所购买的设备作为抵押物向银行办理按揭，按揭合同贷款金额不超过货款的7成，期限最长为2年，保证金按比例缴存，并随贷款减少而相应减少。本年度采用按揭销售方式销售产品的销售额为8,213.25万元。截至2012年12月31日止，本公司负有承诺义务的客户按揭贷款余额为1,800.46万元，逾期贷款余额为436.48万元。

### 十、承诺事项：

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项：

#### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	84,716,650.33
-----------	---------------

#### 2、其他资产负债表日后事项说明

经五届董事会第七次会议审议，公司对固定资产-机器设备类折旧年限的会计估计进行变更，将该粉煤气化炉装置相关生产设备折旧年限定为15年，自2013年1月1日开始执行，本次调整不涉及原有固定资产，因此此项会计估计变更不会影响公司2012年度报告净利润。

### 十二、其他重要事项

无。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
融资租赁								
子公司货款	270,214,480.92	66.35			220,925,471.47	67.22		
其他一般客户	132,169,961.45	32.45	12,349,879.12	9.34	105,069,816.69	31.97	7,853,775.58	7.47
组合小计	402,384,442.37	98.80	12,349,879.12	3.07	325,995,288.16	99.18	7,853,775.58	2.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,867,898.64	1.20	4,867,898.64	100.00	2,688,960.00	0.82	2,688,960.00	100.00
合计	407,252,341.01	100.00	17,217,777.76	4.23	328,684,248.16	100.00	10,542,735.58	3.21

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	99,499,273.30	75.28	4,974,963.67	89,295,585.05	84.99	4,464,779.25
1至2年	26,500,770.31	20.05	5,300,154.06	10,458,581.26	9.95	2,091,716.25
2至3年	3,367,325.10	2.55	673,465.02	4,535,150.38	4.32	907,030.08
3年以上	2,802,592.74	2.12	1,401,296.37	780,500.00	0.74	390,250.00
合计	132,169,961.45	100.00	12,349,879.12	105,069,816.69	100.00	7,853,775.58

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
子公司货款	270,214,480.92	
合计	270,214,480.92	

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
--------	------	------	---------	------

货款	4,867,898.64	4,867,898.64	100.00	账龄三年以上 无法催收
合计	4,867,898.64	4,867,898.64	/	/

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
四川欧冠新型建材有限公司	货款	88,547.11	逾期无法收回	否
台山市海棠陶瓷有限公司	货款	71,246.70	逾期无法收回	否
平凉市房丽美建材有限公司	货款	50,000.00	逾期无法收回	否
重庆市云城陶瓷有限公司	货款	20,000.00	逾期无法收回	否
沈阳冠盛陶瓷有限公司	货款	15,000.00	逾期无法收回	否
峨眉山金陶瓷业发展有限公司	货款	9,000.00	逾期无法收回	否
其他 6 家	货款	7,717.70	逾期无法收回	否
合计		261,511.51		否

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
安徽信成融资租赁有限公司	子公司	268,253,657.92	一年以内	65.87
宏昌国际贸易有限公司	客户	33,582,493.51	一年以内	8.25
江西斯米克陶瓷有限公司	客户	5,440,608.63	一年至二年	1.34
德清诺贝尔陶瓷有限公司	客户	5,296,770.00	一年以内	1.30
广东新一派建材有限公司	客户	4,752,593.11	一年以内	1.17
合计		317,326,123.17		77.93

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其他往来	5,733,982.59	6.96	477,149.33	8.32	5,646,994.75	72.72	489,924.84	8.68
出口退税	1,610,407.02	1.96			2,118,505.77	27.28		
子公司往来	75,000,000.00	91.08						
组合小计	82,344,389.61	100.00	477,149.33	0.58	7,765,500.52	100.00	489,924.84	6.31
合计	82,344,389.61	100.00	477,149.33	0.58	7,765,500.52	100.00	489,924.84	6.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,784,314.59	83.44	239,215.73	4,263,160.75	75.50	213,158.04
1至2年	337,000.00	5.88	67,400.00	703,834.00	12.46	140,766.80
2至3年	452,668.00	7.89	90,533.60	680,000.00	12.04	136,000.00
3年以上	160,000.00	2.79	80,000.00			
合计	5,733,982.59	100.00	477,149.33	5,646,994.75	100.00	489,924.84

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
出口退税	1,610,407.02	
子公司往来	75,000,000.00	
合计	76,610,407.02	

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
沈阳科达洁能燃气有限公司	子公司	45,000,000.00	一年以内	54.65
安徽久福新型墙体材料有限公司	子公司	30,000,000.00	一年以内	36.43

佛山市顺德区大良出口退税分局	非关联方	1,610,407.02	一年以内	1.96
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	非关联方	242,701.29	一年以内	0.29
中油碧辟石油有限公司佛山分公司	非关联方	211,707.21	一年以内	0.26
合计		77,064,815.52	/	93.59

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
佛山市科达石材机械有限公司	14,703,965.92	14,806,815.92	89,339.25	14,896,155.17			69.16	69.16	
安徽科达洁能有限公司	232,909,800.00	232,909,800.00		232,909,800.00			68.44	68.44	
科达机电(香港)有限公司	66,946,000.00	66,946,000.00		66,946,000.00			100.00	100.00	
安徽科达机电有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	280,000,000.00	680,000,000.00			100.00	100.00	
佛山市科达液压机械有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00			51.00	51.00	
佛山市恒力泰机械有限公司	400,000,000.00	682,954,365.00		682,954,365.00			100.00	100.00	
马鞍山科达新铭丰工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00				100.00	100.00	
安徽信成投资有限公司	129,954,830.85	129,954,830.85		129,954,830.85			100.00	100.00	
长沙埃尔压缩机有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			51.00	51.00	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
江阴天江药业有限公司	22,505,185.88	78,568,286.10	28,743,562.03	107,311,848.13			11,361,095.28	9.6732	9.6732	
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	8,000,000.00		11,489,458.79	11,489,458.79				40	40	

备注 1: 2012 年 2 月, 安徽科达机电有限公司以人民币 1,006 万收购安徽久福新型墙体材料有限公司 49% 的股权, 收购完成后安徽久福新型墙体材料有限公司成为安徽科达机电有限公司的全资子公司。

备注 2: 2012 年 4 月, 公司与新铭丰公司沈晓鹤等五名自然人股东签署了《发行股份购买资产协议》, 通过非公开发行股份及支付现金的方式收购新铭丰公司 100% 的股权。中国证监会 (批文: 证监许可[2012]1013 号) 核准公司向沈晓鹤等五名自然人股东发行 19,654,841 股股份购买相关资产, 2012 年 8 月 8 日, 本次发行股份已完成登记, 中国证券登记结算有限责任公司上海公司出具了《证券变更登记证明》。2012 年 11 月 22 日, 芜湖新铭丰机械有限公司更名为芜湖科达新铭丰机电有限公司。

备注 3: 2012 年 5 月, 公司将全资子公司-马鞍山科达新铭丰工程有限公司以人民币 500 万的价格转让给全资子公司-安徽科达机电有限公司。

备注 4: 2012 年 8 月, 第四届董事会第四十五次审议通过了《关于向全资子公司马鞍山科达机电有限公司增资的议案》, 向其增资 28,000 万元, 增资完成后该公司的注册资本变更为 68,000 万元, 同时将芜湖新铭丰机械装备有限公司股权转让给全资子公司马鞍山科达机电有限公司, 2012 年 11 月, 马鞍山科达机电有限公司更名为安徽科达机电有限公司。

备注 5: 2012 年 9 月, 公司与苏春模签订了《股份转让协议》, 出资人民币 400 万元受让苏春模持有的长沙埃尔 8% 股权, 同时与苏春模等十人股东签署了《关于长沙埃尔压缩机有限责任公司的股权转让暨增资协议》, 向长沙埃尔增资 4,600 万元, 其中 1,404.08 万元为新增注册资本, 本次股权变动完成后, 长沙埃尔注册资本由 1,600 万元增加到 3,004.08 万元, 公司持有其 51% 股份。

#### 4、营业收入和营业成本:

##### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,172,810,975.71	1,668,839,143.03
其他业务收入	860,566.15	681,985.78
营业成本	980,552,574.03	1,391,247,988.15

##### (2) 主营业务 (分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷机械	1,172,810,975.71	980,552,574.03	1,668,839,143.03	1,391,011,200.84
合计	1,172,810,975.71	980,552,574.03	1,668,839,143.03	1,391,011,200.84

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	940,803,371.92	808,372,604.90	1,404,704,715.71	1,192,387,406.09
国外	232,007,603.79	172,179,969.13	264,134,427.32	198,623,794.75
合计	1,172,810,975.71	980,552,574.03	1,668,839,143.03	1,391,011,200.84

## 5、投资收益：

## 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	250,000,000.00	11,562,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	43,594,116.10	56,072,218.52
处置长期股权投资产生的投资收益		218,580,550.76
合计	293,594,116.10	286,214,769.28

## (1) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
佛山市恒力泰机械有限公司	250,000,000.00		
合计	250,000,000.00		/

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江阴天江药业有限公司	40,104,657.31	56,072,218.52	
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	3,489,458.79		
合计	43,594,116.10	56,072,218.52	/

## 6、现金流量表补充资料：



单位：元 币种：人民币

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	281,149,017.29	332,378,681.53
加：资产减值准备	6,923,379.68	-2,987,765.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,942,419.73	33,901,209.90
无形资产摊销	2,545,174.50	2,401,189.20
长期待摊费用摊销		
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）	181,924.11	35,552.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		22,405,940.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,084,096.14	24,160,078.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-293,594,116.10	-286,214,769.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-999,340.00	543,545.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,688,732.70	15,770,808.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,347,442.94	-25,623,728.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-168,555,866.38	67,544,338.89
其他	50,509,738.10	950,889.86
经营活动产生的现金流量净额	-205,849,748.57	185,265,972.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	127,374,766.34	247,096,540.59
减：现金的期初余额	247,096,540.59	345,364,142.26
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	-119,721,774.25	-98,267,601.67

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	3,612,300.86	170,270,599.19	-626,433.46
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、	30,432,211.00	23,300,305.00	59,998,063

按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,743,309.59	631,392.94	-102,598.16
少数股东权益影响额	-3,882,027.60	4,397,394.42	-15,190,503.37
所得税影响额	-4,934,790.21	-44,328,643.42	-3,717,790.11
合计	26,971,003.64	154,271,048.13	40,360,737.9

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.57	0.427	0.427
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.33	0.385	0.385

广东科达机电股份有限公司

2013年3月18日