

公司代码：600499

公司简称：科达洁能

广东科达洁能股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人吴木海、主管会计工作负责人曾飞及会计机构负责人（会计主管人员）曾飞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
本期不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	15
第六节	股份变动及股东情况	19
第七节	优先股相关情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节	公司债券相关情况	23
第十节	财务报告	23
第十一节	备查文件目录	124

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、科达洁能	指	广东科达洁能股份有限公司
安徽科达机电	指	安徽科达机电有限公司
安徽科达洁能	指	安徽科达洁能股份有限公司
科达石材	指	佛山市科达石材机械有限公司
科达香港	指	科达机电（香港）有限公司
恒力泰公司	指	佛山市恒力泰机械有限公司
新铭丰公司	指	芜湖新铭丰机械装备有限公司、芜湖科达新铭丰机电有限公司
科达液压	指	佛山市科达液压机械有限公司
信成投资、安徽信成投资	指	安徽信成投资有限公司
安徽信成融资	指	安徽信成融资租赁有限公司
广东信成融资	指	广东信成融资租赁有限公司
信成国际	指	信成国际（香港）有限公司
长沙埃尔	指	长沙埃尔压缩机有限责任公司
安徽埃尔	指	安徽科达埃尔压缩机有限公司
广东泰威	指	广东泰威数码陶瓷打印有限公司
科达东大	指	河南东大泰隆冶金科技有限公司、河南科达东大国际工程有限公司
东大科技	指	东北大学科技产业集团有限公司
沈阳科达洁能	指	沈阳科达洁能燃气有限公司
新铭丰工程公司	指	马鞍山科达新铭丰工程有限公司
卓达豪公司	指	佛山市卓达豪机械有限公司
江苏科行	指	江苏科行环保科技有限公司
宁夏科行	指	宁夏科行环保工程有限公司
科达洁能新材料	指	安徽科达洁能新材料有限公司
漳州巨铭	指	漳州巨铭石墨有限公司
新能源汽车	指	安徽科达新能源汽车销售有限公司
华东旅行	指	安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司
安徽科达售电	指	安徽科达售电有限公司
德力泰	指	佛山市德力泰科技有限公司
KEDA HOLDING	指	KEDA HOLDING(MAURITIUS) LIMITED
BRIGHTSTAR INVESTMENT	指	BRIGHTSTAR INVESTMENT LIMITED
KEDA INDIA	指	KEDA INDUSTRIAL(INDIA) LIMITED
TWYFORD CERAMICS	指	TWYFORD CERAMICS COMPANY LIMITED

证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中喜会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
第二期股权激励	指	广东科达洁能股份有限公司第二期股票期权激励计划
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广东科达洁能股份有限公司
公司的中文简称	科达洁能
公司的外文名称	Keda Clean Energy Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	KEDA
公司的法定代表人	吴木海

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾飞	冯欣
联系地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号
电话	0757-23833869	0757-23833869
传真	0757-23833869	0757-23833869
电子信箱	600499@kedachina.com.cn	600499@kedachina.com.cn

三、 基本情况变更简介

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
公司注册地址的邮政编码	528313
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
公司办公地址的邮政编码	528313
公司网址	http://www.kedachina.com.cn
电子信箱	600499@kedachina.com.cn
报告期内变更情况查询索引	未变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司、上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	未变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	科达洁能	600499	科达机电

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年2月6日
注册登记地点	佛山市顺德区市场监督管理局
企业法人营业执照注册号	91440606231923486M
税务登记号码	91440606231923486M
组织机构代码	91440606231923486M
报告期内注册变更情况查询索引	2015年12月28日,公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《公司章程修正案》,同意将公司法定代表人变更为总经理,详细内容请见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公司2015年12月11日的第六届董事会第五次会议决议公告和2015年12月29日的2015年第三次临时股东大会决议公告。该项变更于2016年2月6日完成工商登记。

注:2015年11月11日,公司完成“三证合一”登记工作,原营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码统一为统一社会信用代码:91440606231923486M。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:万元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	220,662.35	211,236.43	4.46
归属于上市公司股东的净利润	26,939.04	26,935.43	0.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	23,409.82	23,337.91	0.31
经营活动产生的现金流量净额	9,501.30	30,231.19	-68.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	415,352.48	410,826.93	1.10
总资产	817,633.97	842,057.19	-2.90

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

基本每股收益（元/股）	0.382	0.386	-1.04
稀释每股收益（元/股）	0.382	0.383	-0.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.332	0.334	-0.60
加权平均净资产收益率（%）	6.40	7.20	减少0.80个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.56	6.24	减少0.68个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,671,565.76
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,593,018.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,082,861.31
少数股东权益影响额	-4,506,377.95
所得税影响额	-9,548,853.20
合计	35,292,214.84

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015年以来，国内经济增速步入下行阶段，公司国内下游客户普遍存在开工率较低、产能利用率不足等系列问题，在此背景下，公司国内业务出现一定程度下滑。公司管理层在董事会领导下，根据国家“一带一路”及“国际产能合作”的发展战略，制定了“利用海外投资，输出中国模式；开拓海外市场，推广科达设备”的发展战略。一方面，通过“与优势海外合作伙伴合资建厂+整线销售”的新模式，实现建材设备在部分海外市场空白点的快速突破和标杆建设。报告期内，公司首个海外投资项目非洲肯尼亚项目已开工建设，预计年内将正式投产运营；另一方面，通过提高公司产品性能，优化销售渠道，提升公司在海外市场的品牌形象，从而快速提升公司产品在海外市场的占有率。通过海外业务的快速增长，在国内宏观经济环境相对严峻的情况下，实现了公司整体业绩平稳过渡。

报告期公司实现主营业务收入 220,662.35 万元，同比增长 4.46%，实现海外业务收入 63,403.46 万元，同比增长 126.76%；报告期公司实现营业利润 25,215.23 万元，同比下降 4.65%；实现净利润 26,186.07 万元，同比下降 3.10%；实现归属于母公司的净利润 26,939.04 万元，同比增长 0.01%。

报告期内，公司终止了 2015 年提出的通过发行股份购买资产的方式收购控股子公司安徽科达洁能少数股权的方案，改以现金收购的方式完成了对安徽科达洁能的少数股权的收购，进一步优化了公司资源配置，提升了公司清洁燃煤气化业务的竞争实力。同时，报告期内，公司签订了为碳素厂升级改造提供并安装清洁燃煤气化装置的设备合同，为继氧化铝和陶瓷行业之后的又一适用领域突破，进一步夯实了行业领跑者地位。

（一） 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	220,662.35	211,236.43	4.46
营业成本	165,726.46	161,292.77	2.75
销售费用	9,765.60	8,115.94	20.33
管理费用	15,927.97	13,759.85	15.76
财务费用	758.57	1,678.90	-54.82
经营活动产生的现金流量净额	9,501.30	30,231.19	-68.57
投资活动产生的现金流量净额	-39,104.45	-7,115.09	-449.6
筹资活动产生的现金流量净额	21,770.45	-3,552.84	712.76
研发支出	7,165.39	7,394.23	-3.09

财务费用变动原因说明:财务费用本期数较上年同期减少 54.82%，主要原因是本期贷款发生额减少，导致本期贷款利息支出大幅下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期减少 68.57%，主要原因是本期购买商品接受劳务支付的现金较上年同期数大幅增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期减少 449.6%，主要原因是公司报告期收购安徽科达洁能少数股权及海外投资支付的现金大幅增长所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额本期

数较上年同期增长 712.76%，主要原因是本期偿还债务所支付的现金大幅减少以及上年同期公司向股东分配利润 13,944.54 万元所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司利润构成和利润来源未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015 年，公司拟以发行股份购买资产的方式收购安徽科达洁能少数股东股权，同时拟配套融资引入战略投资者。因受 A 股股票市场整体波动幅度较大影响，公司股价出现大幅下跌，经审慎讨论，公司决定终止本次资产重组。2016 年 3 月 16 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于终止资产重组事项并撤回资产重组申请文件的议案》，2016 年 4 月 1 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了该议案，并向中国证监会报送了《关于撤回广东科达洁能股份有限公司资产重组申请文件的申请》；2016 年 4 月 26 日，中国证监会下发了《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（【2016】273 号），根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》，中国证监会决定终止对公司行政许可申请的审查。

(3) 经营计划进展说明

公司年初制定的 2016 年经营目标为“国内业务稳中有升，国外业务快速增长”，总体实现销售收入 55 亿元（含税）。报告期内，公司国内业务受整体经济环境影响有所下滑，但国外业务实现翻番增长，整体实现营业收入 25 亿元（含税），经营计划执行情况基本符合预期。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建材机械板块	176,601.32	133,201.77	24.57	13.47	11.90	增加 1.06 个百分点
清洁环保设备	31,318.70	22,843.50	27.06	-22.02	-21.58	减少 0.41 个百分点

清洁能源服务	3,019.63	7,171.28	-137.49	-42.34	-24.44	减少 56.28 个百分点
融资租赁	7,715.98	1,148.75	85.11	-10.08	-53.33	增加 13.80 个百分点
其他设备	1,592.53	1,106.96	30.49	14.72	11.47	增加 2.03 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

(1) 驱动业务收入变化因素分析

1、报告期内建材机械板块实现营业收入为 17.66 亿元，同比上升 13.47%，主要是由于公司海外建材机械产品销售收入大幅增长所致。

2、报告期内节能环保设备产品实现营业收入为 3.13 亿元，同比下降 22.02%，主要原因是受下游客户行业景气度下滑影响，安徽科达洁能销售收入下降所致。

3、报告期内融资租赁实现营业收入 7,715.98 万元，同比下降 10.08%，主要原因是国内建材机械业务减少导致融资租赁业务减少，同时融资租赁费率下调，导致融资租赁营业收入出现下滑。

4、报告期内清洁能源服务实现营业收入 3,019.63 万元，同比下降 42.34%，主要原因是下游陶瓷企业客户开工率不足导致需求下降，同时煤气单价下调所致。

(2) 主要销售客户的情况

前五名客户销售金额合计 35,133.74 万元(不含税)，占销售收入比重 15.92%。

2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	156,844.69	-14.31
国外	63,403.46	126.76

主营业务分地区情况的说明

报告期内公司国外销售收入大幅增长 126.76%，主要原因是海外建材机械产品销售收入大幅增长所致。

3、费用

单位：万元 币别：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	增减%
销售费用	9,765.60	8,115.94	20.33
管理费用	15,927.97	13,759.85	15.76

财务费用	758.57	1,678.90	-54.82
------	--------	----------	--------

财务费用本期发生额较上期发生额减少 54.82%，主要原因是本期贷款发生额减少，导致本期贷款利息支出大幅下降。

4、研发投入情况表

单位：万元 币别：人民币

本期费用化研发投入	7,165.39
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	7,165.39
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.25

5、现金流

单位：万元 币别：人民币

	本期发生额	上期发生额	增减额	增减%
收到的税费返还	5,837.41	1,301.06	4,536.35	348.67
收到的其它与投资活动有关的现金	0	10,700.00	-10,700.00	-100.00
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	6,738.69	17,633.56	-10,894.87	-61.78
投资所支付的现金	32,614.60	183.31	32,431.29	17,692.04
吸收投资所收到的现金	245.00	9,020.22	-8,775.22	-97.28
发行债券收到的现金	0	9,960.00	-9,960.00	-100.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,320.70	18,692.04	-14,371.34	-76.88

(1) 收到的税费返还本期发生额较上期发生额增长 348.67%，主要原因是公司收到出口退税大幅增长所致。

(2) 收到的其它与投资活动有关的现金本期发生额较上期发生额减少 10,700.00 万元，为上年同期公司银行理财产品到期赎回收到的现金所致。

(3) 购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金本期发生额较上期发生额下降 61.78%，主要原因是公司上年同期固定投资额较多所致。

(4) 投资所支付的现金本期发生额较上期发生额增长 32,431.29 万元，主要原因是公司购买安徽科达洁能少数股权支付现金 29,782.28 万元、子公司 KEDA HOLDING 支付 BRIGHTSTAR INVESTMENT 投资款 2,195.21 万元所致。

(5) 吸收投资所收到的现金本期发生额较上期发生额减少 97.28%，主要原因是上年同期公司实施股权激励收到员工出资款所致。

(6) 发行债券收到的现金本期发生额较上期发生额减少 9,960.00 万元，原因是上年同期公司发行 1 亿元 365 天期的第一期短期融资券（15 科达洁能 CP001）所致。

(7) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金本期发生额较上期发生额减少 76.88%，主要原因是上年同期公司向股东分配利润 13,944.54 万元所致。

6、资产负债项目

单位：万元 币别：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	63,670.64	7.79	72,904.49	8.66	-12.67
应收票据	11,914.39	1.46	14,748.97	1.75	-19.22
应收账款	139,960.08	17.12	110,482.34	13.12	26.68
预付款项	21,099.08	2.58	21,048.65	2.5	0.24
其他应收款	11,464.72	1.40	13,597.39	1.61	-15.68
存货	107,744.06	13.18	131,117.17	15.57	-17.83
一年内到期的非流动资产	100,254.85	12.26	113,634.10	13.49	-11.77
其他流动资产	12,050.79	1.47	13,931.47	1.65	-13.50
长期应收款	37,187.63	4.55	38,042.85	4.52	-2.25
长期股权投资	2,431.79	0.30	50.45	0.01	4,720.21
固定资产	187,559.80	22.94	190,833.51	22.66	-1.72
在建工程	7,389.87	0.90	6,193.31	0.74	19.32
无形资产	43,892.25	5.37	44,750.73	5.31	-1.92
商誉	64,827.57	7.93	64,827.57	7.7	
递延所得税资产	6,186.45	0.76	5,894.19	0.7	4.96
资产总计	817,633.97	100.00	842,057.19	100	-2.90
短期借款	64,548.20	16.50	35,375.53	8.77	82.47
应付票据	41,817.90	10.69	43,018.41	10.67	-2.79
应付账款	118,348.39	30.26	137,724.84	34.15	-14.07
预收款项	55,441.48	14.17	68,150.81	16.9	-18.65
应付职工薪酬	2,839.43	0.73	7,397.82	1.83	-61.62
应交税费	10,524.79	2.69	12,548.48	3.11	-16.13
其他应付款	13,319.20	3.41	8,781.14	2.18	51.68
一年内到期的非流动负债	41,194.61	10.53	24,659.74	6.11	67.05
其他流动负债			10,599.00	2.63	-100.00
长期借款	25,631.37	6.55	36,621.31	9.08	-30.01
预计负债	61.22	0.02	101.66	0.03	-39.78

递延收益	7,186.00	1.84	6,940.50	1.72	3.54
递延所得税负债	2,021.55	0.52	2,127.97	0.53	-5.00
其他非流动负债	8,215.99	2.10	9,235.57	2.29	-11.04
负债合计	391,150.12	100.00	403,282.78	100	-3.01

(1) 长期股权投资期末余额较期初余额增长 4,720.21%，原因是全资子公司科达香港出资 19,215,680.00 卢比在印度设立合资公司 KEDA INDUSTRIAL(INDIA) LIMITED，科达香港持有该公司 49% 股权；此外，KEDA HOLDING 出资 340.00 万美元，与广州森大贸易有限公司在毛里求斯设立合资公司 BRIGHTSTAR INVESTMENT LIMITED，KEDA HOLDING 持有该公司 40% 股权。

(2) 短期借款期末余额较期初余额增长 82.47%，主要原因是子公司安徽信成融资与江苏科行在银行的短期贷款增加所致。

(3) 应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 61.62%，主要原因是本期发放 2015 年年终奖金所致。

(4) 其他应付款期末余额较期初余额增长 51.68%，主要原因是新增公司应付安徽科达洁能少数股东股权转让款 8,700.00 万元所致。

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增长 67.05%，主要原因是公司在中国进出口银行的长期借款将于一年内到期所致。

(6) 其他流动负债期末余额较期初余额减少 10,599.00 万元，原因是 2016 年 1 月 18 日，公司到期偿付 2015 年 1 月 19 日发行的 1 亿元 365 天期的第一期短期融资券（15 科达洁能 CP001），总计支付本金及利息 10,599.00 万元。

（三）核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变化。公司仍将继续贯彻国家“一带一路”发展战略，对外加快海外业务拓展步伐，对内继续深化各业务发展方向，不断提升综合竞争能力，进一步做强做大各板块主营业务。

（四）投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期期内投资额	41,313.63
投资额增减变动数	41,313.63

上年同期投资额	0
投资额增减幅度（%）	

①2016年6月，全资子公司科达香港出资 19,215,680.00 卢比设立公司 KEDA INDUSTRIAL(INDIA) LIMITED，科达香港持有该公司 49% 股权。

②2016年5月，全资子公司 KEDA HOLDING 与广州森大贸易有限公司在毛里求斯合资设立公司 BRIGHTSTAR INVESTMENT LIMITED。KEDA HOLDING 出资 340.00 万美元，持有该公司 40% 股权。

③2016年2月，公司以 450.00 万元收购陈兴根、苏春模持有的长沙埃尔压缩机有限责任公司 23.51% 的股权。

④2016年6月，公司以 38,482.28 万元收购安徽科达洁能股份有限公司 28.90% 少数股权。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	公司持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
安徽科达机电有限公司	制造业	68,000.00	100	101,027.35	72,489.16	-1,006.70
沈阳科达洁能燃气有限公司	制造业	40,000.00	82.5	102,862.99	-312.90	-4,178.90
佛山市恒力泰机械有限公司	制造业	2,560.00	100	98,584.75	60,585.99	7,528.64
河南科达东大国际工程有限公司	制造业	5,000.00	100	36,921.09	17,633.95	2,113.29
安徽信成融资租赁有限公司	商务服务业	22,700.67	100	162,369.90	31,487.66	4,984.86

5、 非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
安徽信成大厦	5,000.00	99.00%	310.99	5,120.65	
合计	5,000.00	/	310.99	5,120.65	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内,公司召开了第六届董事会第八次会议以及 2015 年度股东大会,审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案》。预案以公司现有总股本 705,732,161 股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金 2.00 元(含税),共分配现金股利 141,146,432.20 元;同时,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,拟转增股份总计 705,732,161 股,转增后公司总股本为 1,411,464,322 股。公司利润分配及

转增股本方案的制度及分配程序符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，公司独立董事就公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案发表了独立意见，预案充分考虑了对股东的合理现金分红与公司业务发展的资金需求，符合公司的实际经营状况和未来发展的需要，不存在损害公司及中小股东权益的情形，符合公司和全体股东的长远利益。报告期内，上述方案尚未实施。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

2015 年第三季度，因转让江阴天江药业有限公司股权确认部分投资收益，导致公司 2015 年第三季度净利润大幅上涨；本年度，预计年初至下一报告期期末累计净利润与上年同期相比下滑 25%-40%，扣除非经常性损益的净利润与上年同期相比增长 20%-35%。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
---------	------

2015 年 6 月，公司启动资产重组项目，拟通过发行股份购买资产的方式收购安徽科达洁能少数股东股权，同时拟配套融资引入战略投资者。因受 A 股股票市场整体波动幅度较大影响，经多次沟通，公司决定终止本次资产重组。	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2016 年 3 月 17 日披露的《第六届董事会第七次会议决议公告》、《关于终止资产重组事项并撤回相关申请文件的公告》；2016 年 4 月 2 日披露的《2016 年第一次临时股东大会决议公告》；2016 年 4 月 28 日披露的《关于收到<中国证监会行政许可申请终止审查通知书>的公告》。
2016 年 3 月 16 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于以自有资金收购安徽科达洁能股份有限公司 27.96% 股权的议案》，同意公司以自有资金 379,918,152 元的价格收购安徽科达洁能 27.96% 股权。	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2016 年 3 月 17 日披露的《第六届董事会第七次会议决议公告》、《对外投资公告》；2016 年 4 月 2 日披露的《2016 年第一次临时股东大会决议公告》。

（二） 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

（一） 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司第二期股票期权激励计划第四次不予行权相关事宜	见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2016 年 4 月 29 日《第六届董事会第八次会议决议公告》、《第六届监事会第六次会议决议公告》。

（二） 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

（三） 报告期公司股权激励相关情况说明

根据公司第二期股权激励计划方案，第四次股票期权行权条件为：2015 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 10%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润较 2011 年度增长率不低于 110%。

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字【2016】第 0705 号审计报告，公司 2015 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 0.10%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 400.49 万元，较 2011 年减少 98.02%。

为此，公司未达到股票期权激励计划第四次行权的考核条件，公司本次将不予行权，已授予未行使的股票期权将被注销。至此，公司第二期股票期权激励计划结束。

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	83,126.74
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	114,395.41
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	114,395.41
担保总额占公司净资产的比例(%)	26.82
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	106,611.99
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	106,611.99
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	交易对方	东大科技及吕定雄等 27 名自然人承诺科达东大公司 2013 年实现扣除非经常损益后净利润不低于 3,244.74 万元，2013 年至 2014 年累计实现扣除非经常损益后净利润不低于 7,289.28 万元，2013 年至 2015 年累计实现扣除非经常损益后净利润金额不低于 12,104.18 万元，2013 年至 2016 年累计实现扣除非经常损益净利润金额不低于 16,977.59 万元。如科达东大公司实际净利润低于上述承诺金额，则东大科技及吕定雄等 27 名自然人负责向上市公司补偿净利润差额。	承诺时间：2013 年 8 月 29 日；承诺期限：2013 年 8 月 29 日至 2016 年 12 月 31 日	是	是

与股权激励相关的承诺	其他	上市公司	本公司承诺不为激励对象依据本激励计划获得的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	承诺时间：2012年1月29日；承诺期限：2012年1月29日至2016年该项股权激励计划实施完毕之日止。	是	是
其他承诺	其他	上市公司	在公司股票复牌后半年内，公司将有两名或以上董事、监事、高级管理人员增持公司股份。其中，董事许建清承诺：将增持公司股份，且增持金额不低于人民币80万元。	承诺时间：2015年7月9日；承诺期限：2015年10月26日至2016年4月26日。	是	是
	其他	卢勤、边程	自2016年1月12日起一年内不会通过证券交易所集中竞价交易减持本公司股份。	承诺时间：2016年1月13日；承诺期限：2016年1月12日至2017年1月11日。	是	是
	其他	边程、吴木海等50名管理层	自2016年3月29日起六个月内及法定期限内，“渤海信托·科达永盈股权投资集合资金信托计划”不减持科达洁能股票。	承诺时间：2016年3月29日；承诺期限：2016年3月29日起六个月内及法定期限内。	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及证券监管机构规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，严格信息披露管理，加强投资者关系管理，实现决策、经营、监督管理的制度化和规范化。公司形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、有效制衡、协调运作的法人治理结构，较好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

根据公司于 2016 年 5 月 31 日召开的第六届董事会第九次会议和 2016 年 6 月 21 日召开的 2015 年度股东大会，公司设立了“广东科达洁能股份有限公司—2016 年员工持股计划”（以下简称“员工持股计划”）。根据员工持股计划方案，员工持股计划参加对象为 161 人，份额合计不超过 8,700 万份，资金总额不超过人民币 8,700 万元。因四名员工持股计划参加对象离职，本员工持股计划的实际参与对象合计 157 人，实际认购份额为 8,570 万份，资金总额为 8,570 万元。本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬或员工自筹资金，本员工持股计划由公司自行管理。

报告期内，员工持股计划未进行购买。

2016 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 18 日期间，公司员工持股计划通过二级市场购买的方式累计买入科达洁能股票 5,221,000 股，成交金额为 85,671,130 元（不含手续费），成交均价为人民币 16.41 元/股，买入股票数量占公司总股本的 0.74%。至此，科达洁能 2016 年员工持股计划的股票购买已实施完毕。根据该计划相关条款，本次购买的股票将予以锁定，锁定期为自 2016 年 7 月 19 日起 12 个月。本员工持股计划不存在持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	40,433
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
卢勤	-	105,991,667	15.02%	0	无		境内自然人
边程	-	48,999,799	6.94%	0	质押	39,020,000	境内自然人
陈积泽	-2,424,500	20,400,000	2.89%	0	未知		境内自然人
汇天泽投资有限公司	50,000	9,669,021	1.37%	0	未知		境内非国有 法人
全国社保基金一零二组合	8,433,279	8,433,279	1.19%	0	未知		其他
全国社保基金一一六组合	2,419,503	6,419,494	0.91%	0	未知		其他
吉富创业投资股份有限公司	6,050,000	6,050,000	0.86%	0	未知		境内非国有 法人
华富利得资产—浦发银行—渤海信托—渤海信托·科达永盈股权投资集合资金信托计划	5,572,290	5,572,290	0.79%	0	无		其他
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	1,210,000	4,909,995	0.70%	0	未知		其他
沈晓鹤	-1,621,019	4,865,079	0.69%	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
卢勤	105,991,667	人民币普通股	105,991,667				
边程	48,999,799	人民币普通股	48,999,799				
陈积泽	20,400,000	人民币普通股	20,400,000				
汇天泽投资有限公司	9,669,021	人民币普通股	9,669,021				
全国社保基金一零二组合	8,433,279	人民币普通股	8,433,279				
全国社保基金一一六组合	6,419,494	人民币普通股	6,419,494				
吉富创业投资股份有限公司	6,050,000	人民币普通股	6,050,000				
华富利得资产—浦发银行—渤海信托—渤海信托·科达永盈股权投资集合资金信托计划	5,572,290	人民币普通股	5,572,290				
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	4,909,995	人民币普通股	4,909,995				

沈晓鹤	4,865,079	人民币普通股	4,865,079
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，第一大股东和第二大股东之间不存在关联关系或属于一致行动人，华富利得资产—浦发银行—渤海信托—渤海信托·科达永盈股权投资集合资金信托计划为科达洁能管理层持股账户，未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	吕定雄	4,078,910	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
2	崔德成	3,569,047	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
3	东北大学科技产业集团有限公司	1,699,546	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
4	汪秀文	679,818	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
5	赵彭喜	509,864	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
6	黎志刚	509,864	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
7	毛继红	339,909	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
8	罗黎	339,909	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
9	李宝林	339,909	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
10	邢国春	339,909	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
11	吴有威	339,909	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
12	杨青辰	339,909	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
13	王兴明	339,909	2017年2月26日	0	完成股权登记之日起36个月内不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中吕定雄与毛继红为夫妻关系，吕定雄与毛继红为一致行动关系。其他股东之间未构成关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

2016年6月15日公司第一大股东卢勤（持有公司15.02%股份）和第二大股东边程（持有公司6.94%股份）签署《股份转让协议》，约定卢勤将其持有的本公司3,800万股股份转让至边程。本次股权转让完成后，公司第一大股东发生变化，边程将持有公司12.33%股份，成为第一大股东，卢勤将持有公司9.63%股份，公司将不存在控股股东或实际控制人。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

（一） 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
郝来春	董事	0	20,600	20,600	二级市场增持
朱亚锋	副总裁、董事会秘书	40,000	66,000	26,000	二级市场增持
付青菊	监事会主席	0	9,800	9,800	二级市场增持
沈晓鹤	董事（离任）	6,486,098	4,865,079	-1,621,019	二级市场减持

（二） 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈晓鹤	董事	离任	个人原因

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	636,706,430.55	729,044,894.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	119,143,853.03	147,489,721.64
应收账款	七、3	1,399,600,808.88	1,104,823,386.52
预付款项	七、4	210,990,776.04	210,486,474.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	114,647,170.48	135,973,904.93
买入返售金融资产			
存货	七、6	1,077,440,579.93	1,311,171,735.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、7	1,002,548,452.04	1,136,341,034.72
其他流动资产	七、8	120,507,942.43	139,314,656.82
流动资产合计		4,681,586,013.38	4,914,645,808.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、9	371,876,335.87	380,428,530.53
长期股权投资	七、10	24,317,943.62	504,484.95
投资性房地产			
固定资产	七、11	1,875,597,984.65	1,908,335,145.27
在建工程	七、12	73,898,735.22	61,933,091.40
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	七、13	438,922,461.57	447,507,250.20
开发支出			
商誉	七、14	648,275,725.52	648,275,725.52
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、15	61,864,468.69	58,941,908.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,494,753,655.14	3,505,926,136.44
资产总计		8,176,339,668.52	8,420,571,945.29
流动负债：			
短期借款	七、16	645,481,956.31	353,755,304.37
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、17	418,178,980.35	430,184,109.88
应付账款	七、18	1,183,483,858.40	1,377,248,393.38
预收款项	七、19	554,414,767.33	681,508,078.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	28,394,291.69	73,978,245.48
应交税费	七、21	105,247,900.01	125,484,813.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、22	133,191,965.11	87,811,359.23
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、23	411,946,114.87	246,597,416.22
其他流动负债	七、24		105,990,000.00
流动负债合计		3,480,339,834.07	3,482,557,720.55
非流动负债：			
长期借款	七、25	256,313,728.95	366,213,094.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、26	612,203.96	1,016,584.28
递延收益	七、27	71,860,000.00	69,405,000.00
递延所得税负债		20,215,513.97	21,279,713.91
其他非流动负债	七、28	82,159,900.59	92,355,735.34
非流动负债合计		431,161,347.47	550,270,127.98
负债合计		3,911,501,181.54	4,032,827,848.53
所有者权益			
股本	七、29	705,732,161.00	705,732,161.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、30	984,854,460.90	1,211,095,761.66
减：库存股			
其他综合收益	七、31	3,101,767.59	995,346.55
专项储备			
盈余公积	七、32	255,470,015.90	255,470,015.90
一般风险准备			
未分配利润	七、33	2,204,366,346.31	1,934,975,969.16
归属于母公司所有者权益合计		4,153,524,751.70	4,108,269,254.27
少数股东权益		111,313,735.28	279,474,842.49
所有者权益合计		4,264,838,486.98	4,387,744,096.76
负债和所有者权益总计		8,176,339,668.52	8,420,571,945.29

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:广东科达洁能股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		188,072,019.78	180,452,600.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,580,837.00	23,527,800.00
应收账款	十五、1	464,270,362.76	306,325,046.65
预付款项		54,988,397.61	36,030,392.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	1,078,725,133.61	1,398,191,988.96
存货		350,865,815.57	588,738,652.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		202,404.38	24,182,184.66
流动资产合计		2,140,704,970.71	2,557,448,665.97
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,893,565,652.03	2,462,394,967.03
投资性房地产			
固定资产		262,290,387.34	267,213,478.71
在建工程		2,616,595.05	1,669,251.45
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		42,104,913.59	43,271,571.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,423,500.11	3,221,828.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,204,001,048.12	2,777,771,097.13

资产总计		5,344,706,018.83	5,335,219,763.10
流动负债：			
短期借款		181,201,920.00	152,780,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		169,260,000.00	143,050,233.01
应付账款		475,010,260.08	454,491,640.74
预收款项		185,518,816.91	279,516,806.85
应付职工薪酬		13,505,076.97	38,167,825.33
应交税费		30,568,849.60	79,441,336.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款		301,706,095.24	214,367,804.59
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		180,000,000.00	
其他流动负债			105,990,000.00
流动负债合计		1,536,771,018.80	1,467,806,047.00
非流动负债：			
长期借款			180,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,960,000.00	5,205,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		50,224,653.77	50,376,332.67
非流动负债合计		54,184,653.77	235,581,332.67
负债合计		1,590,955,672.57	1,703,387,379.67
所有者权益：			
股本		705,732,161.00	705,732,161.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,277,817,512.49	1,277,817,512.49
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		248,462,972.87	248,462,972.87
未分配利润		1,521,737,699.90	1,399,819,737.07
所有者权益合计		3,753,750,346.26	3,631,832,383.43
负债和所有者权益总计		5,344,706,018.83	5,335,219,763.10

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、34	2,206,623,537.44	2,112,364,267.56
其中：营业收入	七、34	2,206,623,537.44	2,112,364,267.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、34	1,954,471,250.68	1,881,289,713.97
其中：营业成本	七、34	1,657,264,637.26	1,612,927,678.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、35	11,441,229.93	15,942,894.64
销售费用	七、36	97,655,992.93	81,159,374.75
管理费用	七、37	159,279,730.76	137,598,490.60
财务费用	七、38	7,585,704.40	16,789,015.42
资产减值损失	七、39	21,243,955.40	16,872,260.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、40		33,368,844.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			33,368,844.11
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		252,152,286.76	264,443,397.70
加：营业外收入	七、41	50,679,289.59	48,542,208.85

其中：非流动资产处置利得		1,936,911.57	121,640.85
减：营业外支出	七、42	1,196,467.85	1,064,084.40
其中：非流动资产处置损失		265,345.81	163,614.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		301,635,108.50	311,921,522.15
减：所得税费用	七、43	39,774,384.29	41,691,416.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		261,860,724.21	270,230,105.31
归属于母公司所有者的净利润		269,390,377.15	269,354,314.92
少数股东损益		-7,529,652.94	875,790.39
六、其他综合收益的税后净额		2,106,421.04	1,141,036.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,106,421.04	1,141,036.58
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,106,421.04	1,141,036.58
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,106,421.04	1,141,036.58
6.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		263,967,145.25	271,371,141.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		271,496,798.19	270,495,351.50
归属于少数股东的综合收益总额		-7,529,652.94	875,790.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.382	0.386
（二）稀释每股收益(元/股)		0.382	0.383

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	1,262,638,421.63	1,022,398,997.61

减：营业成本	十五、4	1,033,023,209.01	817,065,518.03
营业税金及附加		4,523,526.15	6,770,341.44
销售费用		56,504,413.79	47,840,667.17
管理费用		40,218,883.83	35,420,686.35
财务费用		7,316,364.78	10,094,888.93
资产减值损失		538,113.96	1,126,373.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5		33,368,844.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			33,368,844.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		120,513,910.11	137,449,365.98
加：营业外收入		3,434,755.53	7,215,354.31
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		585,450.14	237,954.29
其中：非流动资产处置损失		30,250.14	78,270.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		123,363,215.50	144,426,766.00
减：所得税费用		1,445,252.67	-432,757.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		121,917,962.83	144,859,523.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,752,325,262.30	1,637,981,228.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		58,374,054.10	13,010,555.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	65,104,191.76	92,167,521.84
经营活动现金流入小计		1,875,803,508.16	1,743,159,306.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,229,394,560.03	978,698,526.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		244,363,406.99	218,454,112.23
支付的各项税费		148,186,287.62	114,781,722.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	158,846,204.82	128,913,089.24
经营活动现金流出小计		1,780,790,459.46	1,440,847,449.95
经营活动产生的现金流量净额		95,013,048.70	302,311,856.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,488,400.00	17,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			107,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,488,400.00	107,017,860.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,386,905.76	176,335,627.68
投资支付的现金		326,145,974.41	1,833,100.00
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			
投资活动现金流出小计		393,532,880.17	178,168,727.68
投资活动产生的现金流量净额		-391,044,480.17	-71,150,867.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	90,202,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		806,880,259.90	1,066,153,800.00
发行债券收到的现金			99,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	114,896,246.04	98,153,475.32
筹资活动现金流入小计		924,226,505.94	1,354,109,425.32
偿还债务支付的现金		562,622,329.51	1,124,957,067.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,206,973.50	186,920,367.03
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	七、44	100,692,658.35	77,760,400.75
筹资活动现金流出小计		706,521,961.36	1,389,637,835.67
筹资活动产生的现金流量净额		217,704,544.58	-35,528,410.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		192,010.69	3,625,396.23
五、现金及现金等价物净增加额		-78,134,876.20	199,257,974.36
加：期初现金及现金等价物余额		586,057,257.55	257,948,223.08
六、期末现金及现金等价物余额		507,922,381.35	457,206,197.44

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		977,311,244.23	1,044,094,742.98
收到的税费返还		39,948,068.63	2,347,430.05
收到其他与经营活动有关的现金		482,949,400.41	284,891,855.80
经营活动现金流入小计		1,500,208,713.27	1,331,334,028.83

购买商品、接受劳务支付的现金		688,846,423.76	660,848,809.98
支付给职工以及为职工支付的现金		113,052,553.27	110,707,856.30
支付的各项税费		62,040,027.02	28,521,449.03
支付其他与经营活动有关的现金		187,812,463.42	514,822,854.66
经营活动现金流出小计		1,051,751,467.47	1,314,900,969.97
经营活动产生的现金流量净额		448,457,245.80	16,433,058.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			100,000,000.00
投资活动现金流入小计		13,000.00	100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,228,013.41	4,861,335.86
投资支付的现金		344,170,685.00	45,933,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		357,398,698.41	50,794,435.86
投资活动产生的现金流量净额		-357,385,698.41	49,205,564.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,202,150.00
取得借款收到的现金		150,947,167.82	392,153,800.00
发行债券收到的现金			99,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,052,854.49	37,707,841.47
筹资活动现金流入小计		166,000,022.31	609,663,791.47
偿还债务支付的现金		222,650,197.30	305,737,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,921,657.68	150,212,309.89
支付其他与筹资活动有关的现金		32,532,625.62	13,800,087.39
筹资活动现金流出小计		267,104,480.60	469,749,797.28
筹资活动产生的现金流量净额		-101,104,458.29	139,913,994.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172,559.21	2,477,921.93
五、现金及现金等价物净增加额		-9,860,351.69	208,030,539.12
加：期初现金及现金等价物余额		152,252,483.44	51,230,266.55
六、期末现金及现金等价物余额		142,392,131.75	259,260,805.67

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	705,732,161.00				1,211,095,761.66		995,346.55		255,470,015.90		1,934,975,969.16	279,474,842.49	4,387,744,096.76
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、本年期初余额	705,732,161.00				1,211,095,761.66		995,346.55		255,470,015.90		1,934,975,969.16	279,474,842.49	4,387,744,096.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-226,241,300.76		2,106,421.04				269,390,377.15	-168,161,107.21	-122,905,609.78
(一)综合收益总额							2,106,421.04				269,390,377.15	-7,529,652.94	263,967,145.25
(二)所有者投入和减少资本					-226,241,300.76							-160,631,454.27	-386,872,755.03
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-226,241,300.76							-160,631,454.27	-386,872,755.03

(三) 利润分配													
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													
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. 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	705,732,161.00				984,854,460.90		3,101,767.59		255,470,015.90		2,204,366,346.31	111,313,735.28	4,264,838,486.98

项目	上期												
	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		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	697,227,161.00				1,124,532,368.37		4,942,261.95		230,592,948.80		1,557,980,890.20	227,615,681.19	3,842,891,311.51
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、本年期初余额	697,227,161.00				1,124,532,368.37		4,942,261.95		230,592,948.80		1,557,980,890.20	227,615,681.19	3,842,891,311.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,505,000.00				68,923,735.44		1,141,036.58				129,908,882.72	12,878,782.37	221,357,437.11
（一）综合收益总额							1,141,036.58				269,354,314.92	875,790.39	271,371,141.89
（二）所有者投入和减少资本	8,505,000.00				68,923,735.44							12,002,991.98	89,431,727.42
1. 股东投入的普通股	8,505,000.00				71,697,150.00							9,709,993.22	89,912,143.22
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,773,414.56							2,292,998.76	-480,415.80
（三）利润分配											-139,445,432.20		-139,445,432.20
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											-139,445,432.20		-139,445,432.20
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. 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	705,732,161.00				1,193,456,103.81		6,083,298.53		230,592,948.80		1,687,889,772.92	240,494,463.56	4,064,248,748.62

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

母公司所有者权益变动表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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、上年期末余额	705,732,161.00				1,277,817,512.49				248,462,972.87	1,399,819,737.07	3,631,832,383.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	705,732,161.00				1,277,817,512.49				248,462,972.87	1,399,819,737.07	3,631,832,383.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										121,917,962.83	121,917,962.83
（一）综合收益总额										121,917,962.83	121,917,962.83
（二）所有者投入和减少资											

本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 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	705,732,161.00				1,277,817,512.49				248,462,972.87	1,521,737,699.90	3,753,750,346.26

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他				储 备			
一、上年期末余额	697,227,161.00				1,194,360,126.03				223,585,905.77	1,315,371,565.31	3,430,544,758.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	697,227,161.00				1,194,360,126.03				223,585,905.77	1,315,371,565.31	3,430,544,758.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,505,000.00				71,697,150.00					5,414,091.21	85,616,241.21
（一）综合收益总额										144,859,523.41	144,859,523.41
（二）所有者投入和减少资本	8,505,000.00				71,697,150.00						80,202,150.00
1. 股东投入的普通股	8,505,000.00				71,697,150.00						80,202,150.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-139,445,432.20	-139,445,432.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-139,445,432.20	-139,445,432.20
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. 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	705,732,161.00				1,266,057,276.03				223,585,905.77	1,320,785,656.52	3,516,160,999.32

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

三、 公司基本情况

1. 公司概况

公司成立日期:1996年12月11日,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,总部地址: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:吴木海。公司于2002年9月18日经中国证监会核准,首次向社会公众发行人民币普通股2,000万股,于2002年10月10日在上海证券交易所上市,目前注册资本为人民币705,732,161.00元。

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、开发与制造;销售:机电产品零配件,砂轮磨具、磨料,陶瓷制品;清洁能源相关机械设备及相关自动化技术及装备的研制、开发与制造、销售;清洁煤气、蒸气、蒸汽的制造与销售;信息技术服务,软件开发与销售,系统集成,硬件设备租赁与销售,网络技术咨询服务;经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务和生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务(具体按[2000]外经贸发展审函字第3250号经营)

公司所处行业:专用设备制造业

公司主要产品:建材机械、清洁煤气化装备、末端烟气治理装备、高端零部件等装备。

2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围,本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体如下表列示:

名称	取得方式
KEDA HOLDING (MAURITIUS) LIMITED	新设合并
安徽科达新能源汽车销售有限公司	新设合并
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	新设合并
安徽科达售电有限公司	新设合并
佛山市德力泰科技有限公司	新设合并

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见本附注“在子公司中的权益”章节;合并范围的变化情况详见“合并范围的变更”章节。

本财务报表经本公司董事会于2016年8月20日批准报出。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 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。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币，本公司编制本报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益，其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会

计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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）金融负债终止确认条件

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定协议，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。

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) 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特

征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。确定组合的依据：

组合名称	依据
应收账款	
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
其他应收款	
税款返还	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
应收账款	
逾期应收融资租赁设备款	余额百分比法
子公司货款	其他方法
其他一般客户	账龄分析法
其他应收款	
税款返还	其他方法
投标保证金	其他方法
子公司往来	其他方法
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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	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

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收融资租赁设备款	逾期一个月以上金额的 20%	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
子公司货款	0	0
税款返还	0	0
投标保证金	0	0
子公司往来	0	0

(3). 单项金额不重大但单独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
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

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) 存货计价方法

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。存货采用永续存盘制，原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法；

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相

同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制。

(1) 长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；

资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

15. 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，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其它资产。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、

运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 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。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	2.40-4.80
机器设备	年限平均法	8-15	5.00	6.33-11.88
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	3-8	5.00	11.87-31.7
其他设备	年限平均法	2	不计	50.00

(3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20 “长期资产减值”。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

(3) 借款费用暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定

其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

②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按直线法摊销；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

类别	摊销年限
土地使用权	50
商标权	10
专利权	10
非专有技术	5
应用软件	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

20. 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组

或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息

净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25. 收入

(1) 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工程项目，按工程进度确认收入。

③清洁煤气，按供气量确认收入。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

26. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①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。

②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。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归

属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期应收款和一年内到期的非流动资产列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益/以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

(3) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、 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	6%、13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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	0.72‰
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
广东科达洁能股份有限公司	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%
佛山市恒力泰机械有限公司	15%
芜湖科达新铭丰机电有限公司	15%
佛山市科达液压机械有限公司	15%
河南科达东大国际工程有限公司	15%
江苏科行环保科技有限公司	15%
佛山市科达石材机械有限公司	25%
安徽科达埃尔压缩机有限公司	25%
长沙埃尔压缩机有限责任公司	25%
沈阳科达洁能燃气有限公司	25%
佛山市卓达豪机械有限公司	25%
佛山市恒力泰劳务派遣有限公司	25%
马鞍山科达新铭丰工程有限公司	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%
宁夏科行环保工程有限公司	25%
安徽科达洁能新材料有限公司	25%
漳州巨铭石墨有限公司	25%
安徽科达新能源汽车销售有限公司	25%
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	25%
安徽科达售电有限公司	25%
佛山市德力泰科技有限公司	25%

2. 税收优惠

广东科达洁能股份有限公司（证书编号 GR201444000454）与佛山市恒力泰机械有限公司（证书编号 GR201444000257）被认定为广东省 2014 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 GR201534000004）被认定为安徽省 2015 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 GF201334000072）被认定为安徽省 2013 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 2015 年度高新技术企业（证书编号 GR201534000376），所得税税率为 15%。

佛山市科达液压机械有限公司被认定为广东省 2013 年第二批高新技术企业（证书编号 GR201344000624），所得税税率为 15%。

河南科达东大国际工程有限公司被认定为河南省 2015 年度高新技术企业（证书编号 GF201541000086），所得税税率为 15%。

江苏科行环保科技有限公司被认定为江苏省 2014 年高新技术企业（证书编号 GR201432002192），所得税率 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	1,235,144.27	1,398,467.47
银行存款	506,687,237.08	584,658,790.08
其他货币资金	128,784,049.20	142,987,636.89
合计	636,706,430.55	729,044,894.44
其中：存放在境外的款项总额	21,030,789.22	4,837,560.41

备注：其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 84,063,250.28 元、保函保证金 39,634,798.92 元、设备按揭保证金 546,000.00 元、买方信贷保证金 4,540,000.00 元。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	116,587,613.03	141,247,442.11
商业承兑票据	2,556,240.00	6,242,279.53
合计	119,143,853.03	147,489,721.64

(2). 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	171,696,542.72	
商业承兑票据	2,312,000.00	
合计	174,008,542.72	

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	98,040,134.28	5.87	98,040,134.28	100.00			98,040,134.28	7.23	98,040,134.28	100.00
逾期应收融资租赁设备款	173,973,612.36	10.41	34,794,722.48	20.00	139,178,889.88	141,636,182.24	10.45	28,327,236.45	20.00	113,308,945.79

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,374,859,200.27	82.28	114,437,281.27	8.32	1,260,421,919.00	1,093,441,801.02	80.66	101,927,360.29	9.32	991,514,440.
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,153,500.38	1.44	24,153,500.38	100.00		22,523,624.04	1.66	22,523,624.04	100.00	
合计	1,671,026,447.29	100.00	271,425,638.41	16.24	1,399,600,808.88	1,355,641,741.58	100.00	250,818,355.06	18.50	1,104,823,386.

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户甲	33,661,733.88	33,661,733.88	100.00	客户无还款能力
客户乙	24,728,412.18	24,728,412.18	100.00	客户无还款能力
客户丙	23,533,759.06	23,533,759.06	100.00	客户已申请破产
客户丁	9,501,666.85	9,501,666.85	100.00	客户无还款能力
客户戊	3,480,000.00	3,480,000.00	100.00	客户已申请破产
客户己	3,134,562.31	3,134,562.31	100.00	客户无还款能力
合计	98,040,134.28	98,040,134.28		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	1,165,542,066.12	58,277,103.31	5.00
1至2年	109,165,078.58	21,833,015.72	20.00
2至3年	52,496,218.39	10,499,243.69	20.00
3年以上	47,655,837.11	23,827,918.55	50.00
合计	1,374,859,200.20	114,437,281.27	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
融资租赁公司	173,973,612.36	34,794,722.48	20.00
合计	173,973,612.36	34,794,722.48	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 20,046,266.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 903,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户庚	600,000.00	银行承兑汇票
合计	600,000.00	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	341,982.85

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	140,000.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户 B	货款	74,450.80	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户 C	货款	56,500.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
合计	/	270,950.80	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	87,385,675.02	5.23
客户 2	非关联方	78,990,000.00	4.73
TWYFORD CERAMICS COMPANY LIMITID	关联方	59,838,318.14	3.58
客户 3	非关联方	58,780,064.14	3.52
客户 4	非关联方	46,364,634.36	2.77
合计		331,358,691.66	19.83

备注：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、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	140,663,882.82	66.67	179,036,961.81	85.06
1 至 2 年	54,265,950.84	25.72	23,640,627.18	11.23
2 至 3 年	8,504,177.21	4.03	4,024,798.28	1.91
3 年以上	7,556,765.17	3.58	3,784,087.06	1.80
合计	210,990,776.04	100.00	210,486,474.33	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	占预付账款总额的比例(%)	未结清原因
供应商 A	非关联方	19,970,000.00	9.46	尚在合同交货期内
供应商 B	非关联方	9,568,550.00	4.54	尚在合同交货期内
供应商 C	非关联方	8,785,784.00	4.16	尚在合同交货期内
供应商 D	非关联方	6,931,443.86	3.29	尚在合同交货期内
供应商 E	非关联方	4,876,716.64	2.31	尚在合同交货期内
合计		50,132,494.50	23.76	

备注：预付账款期末余额中无持有公司 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). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,000,000.00	28.17			35,000,000.00	35,000,000.00	24.24			35,000,000.00
出口退税	4,775,833.91	3.84			4,775,833.91	25,905,556.43	17.94			25,905,556.43

投标保证金	13,651,296.02	10.99			13,651,296.02	4,382,000.00	3.04			4,382,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,741,142.22	55.33	7,521,101.67	10.94	61,220,040.55	78,910,307.93	54.66	8,223,959.43	10.42	70,686,348.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,080,546.95	1.67	2,080,546.95	100.00		180,000.00	0.12	180,000.00	100.00	
合计	124,248,819.10	100.00	9,601,648.62	7.73	114,647,170.48	144,377,864.36	100.00	8,403,959.43	5.82	135,973,904.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省盐阜建设集团有限公司	35,000,000.00			见备注 2
合计	35,000,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	51,291,818.18	2,564,590.92	5.00
1 至 2 年	5,131,150.64	1,026,230.13	20.00
2 至 3 年	7,429,353.64	1,485,870.73	20.00
3 年以上	4,888,819.76	2,444,409.89	50.00
合计	68,741,142.22	7,521,101.67	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
投标保证金	13,651,296.02	0
出口退税	4,775,833.91	0
合计	18,427,129.93	0

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,197,689.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省盐阜建设集团有限公司	往来款	35,000,000.00	1 年以内 1 至 2 年	28.17	
往来单位 A	出口退税	4,775,833.91	1 年以内	3.84	
往来单位 B	投标保证金	3,531,689.00	1 年以内	2.84	
往来单位 C	往来款	2,244,375.00	1 年以内	1.81	112,218.75
往来单位 D	往来款	2,199,166.67	1 年以内	1.77	109,958.33
合计	/	47,751,064.58	/	38.43	222,177.08

备注 1：其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

备注 2：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 3500.00 万元系 2015 年新增合并江苏科行环保科技有限公司合并带入所致。2016 年 7 月份已将该债务转让给江苏科行环境能源发展有限公司，并由其通过现金和土地、厂房、设备进行偿付。

6、 存货**(1). 存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,899,513.37		185,899,513.37	209,163,792.09		209,163,792.09
在产品	627,246,298.53		627,246,298.53	745,263,004.26		745,263,004.26
库存商品	234,633,430.70		234,633,430.70	325,828,170.32		325,828,170.32
发出商品	29,661,337.33		29,661,337.33	30,916,768.78		30,916,768.78
消耗性生物资产						

合计	1,077,440,579.93		1,077,440,579.93	1,311,171,735.45		1,311,171,735.45
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,002,548,452.04	1,136,341,034.72
其中：未实现融资租赁收益	66,442,834.52	63,045,595.58
合计	1,002,548,452.04	1,136,341,034.72

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	120,507,942.43	139,314,656.82
合计	120,507,942.43	139,314,656.82

9、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	371,876,335.87		371,876,335.87	380,428,530.53		380,428,530.53	
其中：未实现融资收益	18,103,150.76		18,103,150.76	19,919,480.99		19,919,480.99	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	371,876,335.87		371,876,335.87	380,428,530.53		380,428,530.53	/

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											

广东泰威数码陶瓷 打印有限公司	504,484.95									504,484.95
KEDA INDUSTRIAL(INDIA) LIMITED		1,861,358.67								1,861,358.67
BRIGHTSTAR INVESTMENT LIMITED		21,952,100.00								21,952,100.00
小计	504,484.95	23,813,458.67								24,317,943.62
合计	504,484.95	23,813,458.67								24,317,943.62

备注 1: 2016 年 6 月 29 日, 全资子公司科达香港出资 19,215,680.00 卢比在印度设立合资公司 KEDA INDUSTRIAL(INDIA) LIMITED, 科达香港持有该合资公司 49% 股权。

备注 2: 2016 年 5 月 12 日, 全资子公司 KEDA HOLDING 与广州森大贸易有限公司在毛里求斯设立合资公司 BRIGHTSTAR INVESTMENT LIMITED。KEDA HOLDING 共出资 340.00 万美元, 持有该合资公司 40% 股权。

11、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,226,654,676.26	1,272,598,846.74	30,125,091.84	53,914,155.76	2,583,292,770.60
2.本期增加金额	6,089,649.81	39,771,369.75	6,209,965.62	2,331,262.70	54,402,247.88
(1) 购置	4,386,963.72	33,297,646.20	6,209,965.62	2,331,262.70	46,225,838.24
(2) 在建工程转入	1,702,686.09	6,473,723.55			8,176,409.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,735,335.60	9,348,916.59	2,991,457.22	24,120.00	15,099,829.41
(1) 处置或报废	2,735,335.60	9,348,916.59	2,991,457.22	24,120.00	15,099,829.41
4.期末余额	1,230,008,990.47	1,303,021,299.90	33,343,600.24	56,221,298.46	2,622,595,189.07
二、累计折旧					
1.期初余额	259,831,707.38	362,601,612.45	20,151,096.34	32,373,209.16	674,957,625.33
2.本期增加金额	26,660,498.76	44,298,257.45	1,724,847.21	3,081,385.30	75,764,988.72
(1) 计提	26,660,498.76	44,298,257.45	1,724,847.21	3,081,385.30	75,764,988.72

3.本期减少金额	475,051.63	713,832.47	2,513,611.53	22,914.00	3,725,409.63
(1) 处置或报废	475,051.63	713,832.47	2,513,611.53	22,914.00	3,725,409.63
4.期末余额	286,017,154.51	406,186,037.43	19,362,332.02	35,431,680.46	746,997,204.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	943,991,835.96	896,835,262.47	13,981,268.22	20,789,618.00	1,875,597,984.65
2.期初账面价值	966,822,968.88	909,997,234.29	9,973,995.50	21,540,946.60	1,908,335,145.27

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

12、 在建工程

□适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及安装	12,511,046.93		12,511,046.93	8,330,699.02		8,330,699.02
安徽信成大厦	51,206,469.75		51,206,469.75	48,096,593.78		48,096,593.78
其他零星工程	10,181,218.54		10,181,218.54	5,505,798.60		5,505,798.60
合计	73,898,735.22		73,898,735.22	61,933,091.40		61,933,091.40

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安徽信成大厦	50,000,000.00	48,096,593.78	3,109,875.97			51,206,469.75	102.41	99.00				
合计	50,000,000.00	48,096,593.78	3,109,875.97			51,206,469.75	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

13、 无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件	专利权	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	442,516,355.01	16,154,260.78	66,596,057.27	1,639,800.00	4,500,000.00	531,406,473.06
2.本期增加金额	703,190.00	111,111.11				814,301.11
(1)购置	703,190.00	111,111.11				814,301.11
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	443,219,545.01	16,265,371.89	66,596,057.27	1,639,800.00	4,500,000.00	532,220,774.17
二、累计摊销						
1.期初余额	46,695,937.03	13,009,331.71	18,632,907.47	1,061,046.65	4,500,000.00	83,899,222.86
2.本期增加金额	4,350,530.03	749,726.69	4,219,912.20	78,920.82		9,399,089.74
(1)计提	4,350,530.03	749,726.69	4,219,912.20	78,920.82		9,399,089.74
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	51,046,467.06	13,759,058.40	22,852,819.67	1,139,967.47	4,500,000.00	93,298,312.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	392,173,077.95	2,506,313.49	43,743,237.60	499,832.53		438,922,461.57
2.期初账面价值	395,820,417.98	3,144,929.07	47,963,149.80	578,753.35		447,507,250.20

14、 商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

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
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
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
河南科达东大国际工程有限公司	232,664,477.89					232,664,477.89
佛山市卓达豪机械有限公司	14,811,525.16					14,811,525.16
江苏科行环保科技有限公司	75,596,829.84					75,596,829.84
合计	718,907,582.62					718,907,582.62

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
长沙埃尔压缩机有限责任公司	5,223,932.12					5,223,932.12
芜湖科达新铭丰机电有限公司	65,407,924.98					65,407,924.98
合计	70,631,857.10					70,631,857.10

在对商誉进行减值测试时，根据对该资产组未来一定期间的盈利预测，采用未来收益折现法中的企业自由现金流模型。

股东全部权益价值 = 企业整体价值 - 付息债务价值

企业整体价值 = 经营性资产价值 + 溢余资产价值 + 非经营性资产价值

经营性资产价值（企业自由现金流量）= 税后净利润 + 折旧与摊销 + 利息费用（扣除税务影响后）- 资本性支出 - 营运资本增加额

本次评估采用反映相关资产组的特定风险的税后利率 11.5% 为折现率。

15、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	281,027,287.03	54,966,608.75	259,222,314.49	50,881,689.67
内部交易未实现利润	19,816,639.74	4,954,159.94	20,598,875.58	5,149,718.90
政府补助	11,198,000.00	1,943,700.00	17,350,000.00	2,910,500.00
合计	312,041,926.77	61,864,468.69	297,171,190.07	58,941,908.57

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
恒力泰资产评估增值	23,506,238.77	3,525,935.79	24,533,351.52	3,680,002.70
新铭丰资产评估增值	26,076,075.80	3,911,411.36	27,868,006.86	4,180,201.03
科达东大资产评估增值	14,025,735.52	2,103,860.33	15,005,582.69	2,250,837.41
江苏科行资产评估增值	67,478,441.09	10,674,306.49	70,672,951.39	11,168,672.77
合计	131,086,491.18	20,215,513.97	138,079,892.46	21,279,713.91

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	462,446,121.47	462,446,121.47
合计	462,446,121.47	462,446,121.47

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年度	9,275,793.04	9,275,793.04	

2017 年度	20,430,516.42	20,430,516.42	
2018 年度	85,428,494.73	85,428,494.73	
2019 年度	149,440,703.15	149,440,703.15	
2020 年度	197,870,614.13	197,870,614.13	
合计	462,446,121.47	462,446,121.47	/

16、 短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	464,280,036.31	200,974,904.37
信用借款	181,201,920.00	152,780,400.00
合计	645,481,956.31	353,755,304.37

备注 1：保证借款明细如下：

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	安徽科达机电有限公司	保证担保	人民币	4,000,000.00	4,000,000.00
佛山市卓达豪机械有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽信成融资租赁有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	人民币	133,500,000.00	133,500,000.00
江苏科行环保科技有限公司	广东科达洁能股份有限公司、江苏科行环境能源发展有限公司	保证担保	人民币	215,000,000.00	215,000,000.00
信成国际（香港）有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	美元	9,400,000.00	59,846,893.93
信成国际（香港）有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	欧元	5,000,000.00	36,933,142.38
合计					464,280,036.31

备注 2：短期借款期末余额较期初余额增长 82.47%，主要原因是子公司安徽信成融资与江苏科行在银行的短期贷款增加所致。

17、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	12,915,059.79	
银行承兑汇票	405,263,920.56	430,184,109.88
合计	418,178,980.35	430,184,109.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

备注 1：商业承兑汇票 12,915,059.79 元为子公司江苏科行开具的 6 月期商业承兑汇票。

备注 2：母公司及子公司期末开具银行承兑汇票的金额：

单位：元 币种：人民币

公司名称	期末开具银行承兑汇票的金额
广东科达洁能股份有限公司	169,260,000.00
安徽科达机电有限公司	12,000,000.00
芜湖科达新铭丰机电有限公司	10,000,000.00
安徽科达洁能股份有限公司	54,180,000.00
佛山市恒力泰机械有限公司	6,100,000.00
佛山市卓达豪机械有限公司	2,554,219.00
安徽信成融资租赁有限公司	112,500,000.00
河南科达东大国际工程有限公司	9,589,701.56
江苏科行环保科技有限公司	29,080,000.00
合计	405,263,920.56

备注 3：期末的应付票据从 2016 年 7 月至 12 月陆续到期。

18、 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	867,814,771.21	1,220,258,038.25
1 至 2 年	226,640,250.89	107,239,208.12
2 至 3 年	65,790,645.58	27,210,348.49
3 年以上	23,238,190.72	22,540,798.52
合计	1,183,483,858.40	1,377,248,393.38

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 F	18,146,333.48	在信用期内

供应商 G	17,200,711.00	在信用期内
供应商 H	6,725,820.17	在信用期内
供应商 I	5,456,777.45	在信用期内
合计	47,529,642.10	/

19、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	420,658,141.40	583,676,460.56
1 至 2 年	89,796,392.46	52,631,431.90
2 至 3 年	17,225,001.85	11,520,329.13
3 年以上	26,735,231.62	33,679,857.38
合计	554,414,767.33	681,508,078.97

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 D	22,745,000.00	项目进行中，未达到结算条件
客户 E	8,439,200.00	项目进行中，未达到结算条件
客户 F	7,919,212.00	项目暂停
合计	39,103,412.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

20、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,978,245.48	198,458,462.07	244,042,415.86	28,394,291.69
二、离职后福利-设定提存计划		11,769,924.03	11,769,924.03	
三、辞退福利		1,126,488.67	1,126,488.67	
四、一年内到期的其他福利				

合计	73,978,245.48	211,354,874.77	256,938,828.56	28,394,291.69
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	73,978,245.48	173,968,499.71	219,552,453.50	28,394,291.69
二、职工福利费		12,006,662.28	12,006,662.28	
三、社会保险费		6,653,182.46	6,653,182.46	
其中: 医疗保险费		5,639,189.14	5,639,189.14	
工伤保险费		646,259.41	646,259.41	
生育保险费		367,733.91	367,733.91	
四、住房公积金		5,583,702.00	5,583,702.00	
五、工会经费和职工教育经费		246,415.62	246,415.62	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	73,978,245.48	198,458,462.07	244,042,415.86	28,394,291.69

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,159,214.28	11,159,214.28	
2、失业保险费		610,709.75	610,709.75	
3、企业年金缴费				
合计		11,769,924.03	11,769,924.03	

备注: 应付职工薪酬期末余额较期初余额减少61.62%, 主要原因是本期发放2015年年终奖金所致。

21、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,173,895.62	14,767,753.09
营业税		30,796.82
企业所得税	61,337,031.69	99,640,213.89
个人所得税	996,479.82	842,085.81

城市维护建设税	2,324,170.66	1,098,426.62
房产税	3,237,712.77	3,070,246.34
土地使用税	4,596,080.48	5,010,427.55
教育费附加	1,474,842.74	788,830.37
堤围费	51,487.42	180,283.83
印花税	56,198.81	55,748.70
合计	105,247,900.01	125,484,813.02

22、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	124,322,920.38	79,436,511.95
1 至 2 年	6,708,348.83	5,327,698.51
2 至 3 年	708,320.96	1,626,554.95
3 年以上	1,452,374.94	1,420,593.82
合计	133,191,965.11	87,811,359.23

备注：其他应付款期末余额较期初余额增长 51.68%，主要原因是公司应付安徽科达洁能少数股东股权转让款 8,700.00 万元所致。

23、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	411,946,114.87	246,597,416.22
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	411,946,114.87	246,597,416.22

其他说明：

备注 1：1 年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	226,946,114.87	246,597,416.22
信用借款	185,000,000.00	
合计	411,946,114.87	246,597,416.22

备注 2：保证借款明细如下

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额
沈阳科达洁能燃气有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	人民币	31,666,667.91	31,666,667.91
安徽信成融资租赁有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	人民币	195,279,446.96	195,279,446.96
合计				226,946,114.87	226,946,114.87

备注 3：一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增长 67.05%，主要原因是公司在中国进出口银行的长期借款将于一年内到期所致。

24、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		105,990,000.00
合计		105,990,000.00

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

备注：2016 年 1 月 18 日，公司到期偿付 2015 年 1 月 19 日发行的 1 亿元 365 天期的第一期短期融资券（15 科达洁能 CP001），总计支付本金及利息 10,599.00 万元。

25、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	252,313,728.95	177,213,094.45
信用借款	4,000,000.00	189,000,000.00
合计	256,313,728.95	366,213,094.45

备注：保证借款明细如下：

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额
沈阳科达洁能燃气有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	人民币	6,250,000.00	6,250,000.00
安徽信成融资租赁有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	人民币	246,063,728.95	246,063,728.95
合计				252,313,728.95	252,313,728.95

26、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	1,016,584.28	612,203.96	预提三包费用
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	1,016,584.28	612,203.96	/

备注：预计负债为子公司安徽科达洁能股份有限公司预提的三包服务费用。

27、 递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,405,000.00	12,000,000.00	9,545,000.00	71,860,000.00	政府拨款专项资金
合计	69,405,000.00	12,000,000.00	9,545,000.00	71,860,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	21,000,000.00		3,500,000.00		17,500,000.00	与资产相关
大规模陶瓷薄板生产设备技术改造项目	1,530,000.00		510,000.00		1,020,000.00	与资产相关
新型节能环保墙体材料成套装备技术改造项目	3,675,000.00		735,000.00		2,940,000.00	与资产相关
循环化改造试点专项资金补助款	29,700,000.00	12,000,000.00	3,300,000.00		38,400,000.00	与资产相关
恒力泰产业扶持资金	13,500,000.00		1,500,000.00		12,000,000.00	与资产相关

合计	69,405,000.00	12,000,000.00	9,545,000.00		71,860,000.00	/
----	---------------	---------------	--------------	--	---------------	---

备注：本期新增 1,200.00 万元政府补助系沈阳科达收到的辽宁法库经济开发区管理委员会拨付的 500 万 Nm³/d 清洁粉煤气化及综合配套项目（沈发改环资发〔2016〕33 号）政府补助款。

28、 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
5 万套高压柱塞泵生产基地建设技术改造项目	23,800,000.00	23,800,000.00
沈阳科达洁能燃气环保投资项目	6,803,458.02	7,653,890.27
物联网技术在建材整线装备中的产业化运用	6,800,000.00	6,800,000.00
半固态内腔挤压成型技术及成套设备研发	5,510,000.00	5,510,000.00
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00	5,000,000.00
国家发改委工信部振兴和技术改造项目		520,000.00
清洁煤气化成套装备生产技术改造	3,000,000.00	3,000,000.00
广东省陶瓷机械节能环保技术企业重点实验室	2,000,000.00	2,000,000.00
人造石工程试验中心技术改造项目		1,500,000.00
日用陶瓷等静压关键装备及数字化控制技术开发与推广应用	1,000,000.00	1,000,000.00
沈阳科达工业节能项目	800,000.00	900,000.00
陶瓷薄砖生产技术和装备的研究及产业化		800,000.00
清洁煤气化系统技术与装备的研发与推广应用	600,000.00	600,000.00
广东省工程技术研究开发中心能力建设项目	400,000.00	400,000.00
广东省知识产权示范企业专项资助项目	300,000.00	300,000.00
粉料压制试验中心项目	100,000.00	100,000.00
多功能液压轴向柱塞泵	200,000.00	200,000.00
<辊道窑式烧成窑炉>行业标准研制项目		150,000.00
新型小吨位陶瓷压砖机项目		130,000.00
两化深度融合项目	100,000.00	100,000.00
科研项目博士工作经费	14,653.77	16,332.67
嵌入式数控陶瓷深加工机械装备研发及产业化	1,500,000.00	1,500,000.00
高端智能型双向加压耐火砖自动液压机研制及产业化	2,500,000.00	2,500,000.00
工业炉窑脱硝技术及成套装备的产业化规模化项目		5,000,000.00
钢渣粉磨资源化成套装备的研发及产业化项目	3,000,000.00	3,000,000.00
水泥窑炉 NOX 高温低成本还原材料与技术示范应用	1,208,000.00	1,510,000.00
水泥窑 NOX 减排整体解决方案与成套装置在研发及产业化	3,000,000.00	3,000,000.00

水泥窑尾烟气 SNCR 脱硝中试及示范工程研究		410,000.00
玻璃熔窑 NOX 减排整体方案与成套装置的研发	1,200,000.00	1,200,000.00
江苏科行领军人才项目	150,000.00	150,000.00
烟气除尘脱硫脱硝成套设备制造项目	1,600,000.00	1,800,000.00
宁夏科行基础建设补助项目	4,453,788.80	5,120,512.40
烟气除尘脱硫脱硝研发及产业化项目	4,520,000.00	5,085,000.00
新型两段双向流电解烟气净化技术	500,000.00	500,000.00
节能环保型高温循环流化床焙烧炉关键技术	500,000.00	500,000.00
科达东大创新型基金	600,000.00	600,000.00
恒力泰科技创新平台建设	1,000,000.00	
合计	82,159,900.59	92,355,735.34

29、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	705,732,161.00						705,732,161.00

30、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,123,701,720.92	7,521,247.63	233,762,548.39	897,460,420.16
其他资本公积	87,394,040.74			87,394,040.74
合计	1,211,095,761.66	7,521,247.63	233,762,548.39	984,854,460.90

备注 1：资本公积-股本溢价本期增加 7,521,247.63 元系公司收购子公司长沙埃尔压缩机有限责任公司 23.51% 少数股权所致。

备注 2：资本公积-股本溢价本期减少 233,762,548.39 元系公司收购子公司安徽科达洁能股份有限公司 28.90% 少数股权所致。

31、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：所得税费	税后归属于母公司	税后归属于少	

			收益当期转入损益	用		数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	995,346.55	2,106,421.04			2,106,421.04		3,101,767.59
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	995,346.55	2,106,421.04			2,106,421.04		3,101,767.59
其他综合收益合计	995,346.55	2,106,421.04			2,106,421.04		3,101,767.59

32、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	245,301,802.20			245,301,802.20
任意盈余公积	10,168,213.70			10,168,213.70
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	255,470,015.90			255,470,015.90

33、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	1,934,975,969.16	1,557,980,890.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,934,975,969.16	1,557,980,890.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	269,390,377.15	269,354,314.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		139,445,432.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,204,366,346.31	1,687,889,772.92

34、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,202,481,567.03	1,654,722,550.81	2,110,059,333.39	1,611,118,263.95
其他业务	4,141,970.41	2,542,086.45	2,304,934.17	1,809,414.21
合计	2,206,623,537.44	1,657,264,637.26	2,112,364,267.56	1,612,927,678.16

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
建材机械	1,766,013,196.04	1,332,017,677.97	1,556,362,358.50	1,190,359,833.10
清洁环保设备	313,187,026.06	228,435,039.63	401,630,378.69	291,311,240.95
清洁能源服务	30,196,276.68	71,712,804.56	52,373,386.47	94,903,483.94
融资租赁	77,159,771.30	11,487,466.80	85,811,502.79	24,613,331.42
其他设备	15,925,296.95	11,069,561.85	13,881,706.94	9,930,374.56
合计	2,202,481,567.03	1,654,722,550.81	2,110,059,333.39	1,611,118,263.95

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	1,568,446,923.85	1,214,229,152.56	1,830,454,802.28	1,404,382,207.90
国外	634,034,643.18	440,493,398.25	279,604,531.11	206,736,056.05
合计	2,202,481,567.03	1,654,722,550.81	2,110,059,333.39	1,611,118,263.95

备注：前五名客户销售金额合计 35,133.74 万元(不含税)，占销售收入比重 15.92%。

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
消费税		
营业税	811,153.56	356,321.70
城市维护建设税	5,624,357.27	8,175,139.17
教育费附加	3,900,258.56	5,869,483.26
资源税		
堤围费	1,105,460.54	1,541,950.51
合计	11,441,229.93	15,942,894.64

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	34,702,003.56	31,686,822.48
差旅费	13,558,565.24	11,134,072.79
运输费	19,611,568.07	11,520,867.83
交际费	4,421,831.86	2,962,965.93
广告及业务宣传费	2,769,717.31	1,918,526.09
售后服务费	9,757,655.52	9,488,749.79
其他	12,834,651.37	12,447,369.84
合计	97,655,992.93	81,159,374.75

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	51,713,393.30	35,243,182.43
办公费	5,920,375.56	5,673,781.22
水电费	3,941,589.47	3,494,366.63
差旅费	4,903,221.94	4,377,567.56
审计及顾问费	4,775,442.20	6,399,366.07
税金	11,526,163.01	9,736,401.69
折旧及租赁费	24,607,637.98	21,691,321.47

无形资产摊销	4,639,239.54	6,858,210.63
新产品研发支出	32,813,119.09	27,408,754.21
其他	14,439,548.67	16,715,538.69
合计	159,279,730.76	137,598,490.60

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	11,439,956.96	21,408,667.15
减：利息收入	-7,916,270.76	-3,612,889.70
汇兑损益	1,661,657.83	-2,162,934.38
手续费	2,400,360.37	1,156,172.35
合计	7,585,704.40	16,789,015.42

备注：财务费用本期发生额较上期发生额减少 54.82%，主要原因是本期贷款发生额减少，导致本期贷款利息支出大幅下降。

39、 资产减值损失

√适用 □不适用

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	21,243,955.40	16,872,260.40
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	21,243,955.40	16,872,260.40

40、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		33,368,844.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		33,368,844.11

备注：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
江阴天江药业有限公司		33,379,054.29
广东泰威数码陶瓷打印有限公司		-10,210.18
合计		33,368,844.11

41、 营业外收入

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	1,936,911.57	121,640.85	1,936,911.57
其中：固定资产处置利得	1,936,911.57	121,640.85	1,936,911.57
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	44,728,018.92	44,673,882.82	44,728,018.92
罚款收入	289,589.86	629,414.73	289,589.86
违约金		2,875,000.00	
其他	3,724,769.24	242,270.45	3,724,769.24
合计	50,679,289.59	48,542,208.85	50,679,289.59

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科达洁能大规格陶瓷薄板生产设备技术改造项目研发补助	510,000.00	510,000.00	与资产相关
沈阳循环化改造试点专项资金补助款	3,300,000.00	1,245,283.02	与资产相关
安徽科达洁能 Newpower 清洁煤气化系统研发补助	3,500,000.00	3,500,000.00	与资产相关
科达洁能新型节能环保墙体材料成套装备技术改造项目	735,000.00	735,000.00	与资产相关
芜湖新铭丰芜湖机械工业园财税服务中心产业扶持资金	647,000.00		与收益相关
恒力泰粉料压制试验中心项目		100,000.00	与收益相关
安徽久福铁尾矿综合利用项目		3,000,000.00	与收益相关
安徽科达铁尾矿综合利用项目		2,000,000.00	与收益相关
省级扶持企业波购国际著名品牌及促进外贸转型升级专项资金		3,000,000.00	与收益相关
广东省政府质量奖		1,000,000.00	与收益相关
恒力泰国家发改委工信部振兴和技术		2,500,000.00	与收益相关
马鞍山经济技术开发区企业扶持资金	12,731,140.60	15,347,586.61	与收益相关
安徽科达机电财政奖励款		3,290,000.00	与收益相关
安徽科达洁能机电财政奖励款	2,144,868.80		与收益相关
高端智能化陶瓷压砖机技术改造项目政府补助		2,500,000.00	与收益相关
顺德区经济和科技促进局 2015 年省财政企业研究开发补助资金	1,048,600.00		与收益相关
中小企业技术改造项目资金	1,500,000.00		与收益相关
南靖县财政局征地和拆迁补偿款	996,900.00		与收益相关
盐城市亭湖区科技局 2014 年培育科技型中小企业奖励资金	766,800.00		与收益相关
盐城市亭湖区财政局中央基建粉煤灰项目投资款	1,400,000.00		与收益相关
工业炉窑脱硝技术及成套装备的产业化规模化项目资金	5,000,000.00		与收益相关
宁夏科行基础建设补助项目	555,603.00		与收益相关
陶瓷薄砖生产技术和装备的研究及产业化(RD41-2013) 补助	800,000.00		与收益相关
三水区乐平镇经促局产业扶持资金	1,500,000.00		与收益相关

产业振兴和技术改造项目项目资金	520,000.00		与收益相关
乐平政府 2015 年企业转型升级专项资金	902,000.00		与收益相关
沈阳科达洁能燃气环保投资项目	850,432.25		与收益相关
其他财政奖励	5,319,674.27	5,946,013.19	与收益相关
合计	44,728,018.92	44,673,882.82	/

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	265,345.81	163,614.54	265,345.81
其中：固定资产处置损失	265,345.81	163,614.54	265,345.81
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	237,000.00	205,000.00	237,000.00
滞纳金及罚金	516,448.44	151,657.45	516,448.44
其他	177,673.60	543,812.41	177,673.60
合计	1,196,467.85	1,064,084.40	1,196,467.85

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,761,144.35	45,030,122.59
递延所得税费用	-3,986,760.06	-3,338,705.75
合计	39,774,384.29	41,691,416.84

44、 现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,988,863.07	61,771,494.54

利息收入	7,916,270.76	3,612,889.70
其他	20,199,057.93	26,783,137.60
合计	65,104,191.76	92,167,521.84

(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	本期发生额	上期发生额
办公费	8,889,488.07	8,377,970.26
水电费	23,989,976.92	14,999,666.38
差旅费	25,546,602.77	19,638,202.51
汽车费	3,952,769.84	3,586,235.24
运输费	22,815,053.29	14,798,141.59
交际费	8,105,683.60	5,328,387.88
租赁费	3,749,717.58	2,433,439.20
修理费	18,214,504.20	13,840,495.08
广告费及业务宣传费	2,769,717.31	1,918,526.09
审计及顾问费	4,775,442.20	6,399,366.07
绿化环保费	1,335,257.52	1,375,878.66
证券费用	160,998.29	412,888.04
其他	34,540,993.23	35,803,892.24
合计	158,846,204.82	128,913,089.24

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财产品		107,000,000.00
合计		107,000,000.00

备注: 收到的其它与投资活动有关的现金本期发生额较上期发生额减少 10,700.00 万元, 原因是上年同期公司银行理财产品到期赎回收到的现金所致。

(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	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	83,548,733.78	52,275,318.08
保函保证金	26,101,512.26	9,060,418.60
设备按揭保证金	2,790,000.00	4,630,000.00
买方信贷保证金	2,456,000.00	21,187,738.64
定期存单		11,000,000.00

合计	114,896,246.04	98,153,475.32
----	----------------	---------------

(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	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	47,520,872.70	62,807,903.16
保函保证金	51,171,785.65	6,484,397.59
买方信贷保证金	2,000,000.00	8,468,100.00
合计	100,692,658.35	77,760,400.75

45、 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	261,860,724.21	270,230,105.31
加：资产减值准备	21,243,955.40	16,872,260.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,764,988.72	66,470,529.04
无形资产摊销	9,399,089.74	7,633,825.88
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）	-1,671,565.76	41,973.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,927,423.76	46,021,998.57
投资损失（收益以“-”号填列）		-33,368,844.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,922,560.12	-2,752,239.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,064,199.94	-586,466.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	233,731,155.52	252,446,176.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,514,343.67	-192,407,969.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-422,741,619.16	-128,289,493.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,013,048.70	302,311,856.16
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	507,922,381.35	457,206,197.44
减: 现金的期初余额	586,057,257.55	257,948,223.08
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	-78,134,876.20	199,257,974.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	507,922,381.35	586,057,257.55
其中: 库存现金	1,235,144.27	1,398,467.47
可随时用于支付的银行存款	506,687,237.08	584,658,790.08
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	507,922,381.35	586,057,257.55
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,784,049.20	用于质押
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	128,784,049.20	/

47、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1).外币货币性项目：

：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,368,453.48	6.6496	35,698,068.26
欧元	26,230.86	7.3796	193,573.25
港币	687,901.35	0.8570	589,531.46
人民币			
应收账款			
其中：美元	44,319,990.64	6.6496	294,710,209.76
欧元	15,539,460.40	7.3796	114,675,001.97
港币			
预付账款			
其中：美元	1,321,250.00	6.6496	8,785,784.00
欧元	194,271.94	7.3796	1,433,649.21
英镑	100,000.00	8.8687	886,870.00
短期借款			
其中：美元	17,100,000.00	6.6496	113,708,160.00
欧元	5,000,000.00	7.3796	36,898,000.00
应付账款			
其中：美元	9,464,078.67	6.6496	62,932,337.52
欧元	9,326,355.78	7.3796	68,824,775.11
预收账款			
其中：美元	10,368,200.85	6.6496	68,944,388.37
欧元			
其他应付款			
其中：美元	1,403,025.09	6.6496	9,329,555.64

(2).境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

八、 合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	不在纳入合并范围的原因	注销时间
马鞍山科达新铭丰工程有限公司	注销	2016/03/22

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(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	
佛山市科达石材机械有限公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	制造业	100.00		设立
安徽科达机电有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业	100.00		设立
安徽科达洁能股份有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业	97.34		设立

沈阳科达洁能燃气有限公司	辽宁法库经济开发区	辽宁法库经济开发区	制造业		82.50	设立
佛山市科达液压机械有限公司	佛山市顺德区陈村镇大都村委会工业园	佛山市顺德区陈村镇大都村委会工业园	制造业	58.85		设立
佛山市恒力泰机械有限公司	佛山市三水中心科技工业区	佛山市三水中心科技工业区	制造业	100.00		非同一控制下合并
佛山市恒力泰劳务派遣有限公司	佛山禅城区	佛山禅城区	制造业		100.00	非同一控制下合并
安徽信成投资有限公司	马鞍山经济技术开发区	马鞍山经济技术开发区	商务服务业	100.00		设立
芜湖科达新铭丰机电有限公司	安徽芜湖机械工业园	安徽芜湖机械工业园	制造业	100.00		非同一控制下合并
长沙埃尔压缩机有限责任公司	湖南长沙经济技术开发区	湖南长沙经济技术开发区	制造业	100.00		非同一控制下合并
安徽科达埃尔压缩机有限公司	马鞍山经济技术开发区	马鞍山经济技术开发区	制造业		100.00	设立
河南科达东大国际工程有限公司	郑州市建设西路	郑州市建设西路	制造业	100.00		非同一控制下合并
佛山市卓达豪机械有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	制造业		50.76	非同一控制下合并
科达机电(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		设立
广东信成融资租赁有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	商务服务业	52.73	47.27	设立
安徽信成融资租赁有限公司	马鞍山经济技术开发区	马鞍山经济技术开发区	商务服务业	52.73	47.27	设立
江苏科行环保科技有限公司	江苏盐城市环保科技城	江苏盐城市环保科技城	制造业	72.00		非同一控制下合并
宁夏科行环保工程有限公司	宁夏平罗	宁夏平罗	制造业		100.00	非同一控制下合并
北京科行环保技术研究院有限公司	北京市	北京市	制造业		100.00	非同一控制下合并
安徽科达洁能新材料有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业		92.00	设立
漳州巨铭石墨有限公司	福建省南靖县船场镇	福建省南靖县船场镇	制造业		100.00	非同一控制下合并
KEDA HOLDING(MAURITIUS) LIMITED	毛里求斯	毛里求斯	制造业	100.00		设立
安徽科达新能源汽车销售有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		100.00	设立
安徽科达华东新能源汽	安徽省马鞍山经济技	安徽省马鞍山经济	商务服务		51.00	设立

车旅行服务有限公司	术开发区	技术开发区	业			
安徽科达售电有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		70.00	设立
佛山市德力泰科技有限公司	佛山市三水中心科技工业区	佛山市三水中心科技工业区	制造业		100.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

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
沈阳科达洁能燃气有限公司	17.50	-731.31		-54.76

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳科达洁能燃气有限公司	20,326.17	82,536.82	102,862.99	97,950.55	5,225.34	103,175.89	24,466.53	83,960.32	108,426.85	98,943.80	5,617.06	104,560.86

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳科达洁能燃气有限公司	3,019.63	-4,178.90	-4,178.90	7,402.15	5,237.34	-5,646.83	-5,646.83	22,873.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

①2016年2月,公司以450.00万元收购陈兴根、苏春模持有的长沙埃尔压缩机有限责任公司23.51%的股权,收购完成后公司持股比例由76.49%变为100.00%,工商登记已于2016年2月26日完成;

②报告期内,公司以38,482.28万元收购安徽科达洁能28.90%少数股权,收购完成后公司对安徽科达洁能持股比例由68.44%变为97.34%,工商变更登记已于2016年6月23日完成。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:万元 币种:人民币

	长沙埃尔压缩机有限责任公司	安徽科达洁能股份有限公司
--	---------------	--------------

购买成本/处置对价	450.00	38,482.28
--现金	450.00	38,482.28
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	450.00	38,482.28
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,202.12	15,106.03
差额	-752.12	23,376.25
其中：调整资本公积	752.12	-23,376.25
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元 币种：人民币

广东泰威数码陶瓷打印有限公司	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	50.45	50.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-1.02
--其他综合收益		
--综合收益总额		-1.02

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

十、 公允价值的披露

适用 不适用

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

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(%)	组织机构代码
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	100.00	100.00	91440606749975192T
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	陈新疆	制造业	68,000.00	100.00	100.00	9134050067589409XX
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	97.34	97.34	91340500661503967A
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	费纪川	制造业	40,000.00	82.50	82.50	91210124550792268N
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	3,850.00	58.85	58.85	91440606568290581X
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	91440600712393666R
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	200.00	100.00	100.00	914406045829543486
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	913405006986740300
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	陈新疆	制造业	2,000.00	100.00	100.00	9134022166624276X0
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	曾飞	制造业	2,608.00	76.49	76.49	91430100755827962Y
安徽科达埃尔压缩机有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	曾飞	制造业	2,000.00	100.00	100.00	913405000948292819
河南科达东大国际工程有限公司	有限责任公司	郑州市建设西路	赵彭喜	制造业	5,000.00	100.00	100.00	914101007067856557
佛山市卓达豪机械有限公司	有限责任公司	佛山市三水区	胡建国	制造业	396.00	50.76	50.76	91440607664966596M
江苏科行环保科技有限公司	有限责任公司	江苏盐城市环保科技城	刘怀平	制造业	8,937.00	72.00	72.00	913209026086112210
宁夏科行环保工程有限公司	有限责任公司	宁夏平罗	刘怀平	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91640221574868431X
北京科行环保技术研究院有限公司	有限责任公司	北京	刘同全	制造业	100.00	100.00	100.00	39988018-4
安徽科达洁能新材料有限公司	有限责任公司	安徽马鞍山市当涂经济开发区	朱亚锋	制造业	1,000.00	92.00	92.00	91340521355187820D
漳州巨铭石墨有限公司	有限责任公司	福建省南靖县船场镇	吴建云	制造业	1,649.93	100.00	100.00	91350627717396444C
安徽科达新能源汽车销售有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	91340500MA2MTEPE07(1-1)
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	朱红军	商务服务业	1,000.00	51.00	51.00	91340500MA2MUTTP26(1-1)
安徽科达售电有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	制造业	2,000.00	70.00	70.00	91340500MA2MT7G34X(1-1)
佛山市德力泰科技有限公司	有限责任公司	佛山市三水中心科技工业区	陈添	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	91440607MA4UNRGA45

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	进出口贸易	1,300.00	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	2,700.00	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	3,500.00	100.00	100.00

KEDA HOLDING(MAURITIUS) LIMITED	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	460.00	100.00	100.00
---------------------------------	--------	------	---	-------	--------	--------	--------

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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
二、联营企业								
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	40.00	40.00	59405878-6

单位：万元 币种：美元

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
二、联营企业								
BRIGHTSTAR INVESTMENT LIMITED	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	1,000.00	40.00	40.00	137979 C2/GBL

单位：万元 币种：卢比

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
二、联营企业								
KEDA INDUSTRIAL(INDIA) LIMITED	有限责任公司	印度	邹为一	制造业	20,000.00	49.00	49.00	U29130GJ2015PLC085089

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

3、其他关联方情况

适用 不适用

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

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	本期发生额	上期发生额
TWYFORD CERAMICS COMPANY LIMITID	陶瓷机械	6,964.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2016年5月13日，公司联营企业 BRIGHTSTAR INVESTMENT 投资 1 亿肯尼亚先令在肯尼亚设立全资子公司 TWYFORD CERAMICS COMPANY LIMITID。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏科行环保科技有限公司	5,000.00	2016/1/29	2017/1/28	否
江苏科行环保科技有限公司	6,500.00	2016/1/6	2017/5/9	否
江苏科行环保科技有限公司	10,000.00	2016/1/5	2017/2/25	否
江苏科行环保科技有限公司	2,908.00	2016/5/5	2016/9/26	否
安徽科达洁能股份有限公司	5,418.00	2016/1/29	2016/12/14	否
佛山市恒力泰机械有限公司	610.00	2016/1/29	2016/7/28	否
佛山市卓达豪机械有限公司	255.42	2016/3/30	2016/9/26	否
佛山市卓达豪机械有限公司	1,500.00	2015/9/1	2016/9/1	否
沈阳科达洁能燃气有限公司	3,791.67	2012/2/3	2017/11/21	否
安徽信成融资租赁有限公司	44,134.32	2015.10.27	2019.3.22	否
安徽信成融资租赁有限公司	13,350.00	2016/1/4	2017/6/14	否
安徽信成融资租赁有限公司	11,250.00	2016/3/9	2016/10/20	否

单位：万元 币别：美元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
信成国际（香港）有限公司	480.00	2015/9/2	2016/8/26	否
信成国际（香港）有限公司	500.00	2015/9/25	2016/9/14	否

单位：万元 币别：欧元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
------	------	-------	-------	--------

信成国际（香港）有限公司	500.00	2016/5/12	2017/4/5	否
--------------	--------	-----------	----------	---

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	363.66	333.36

5、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	TWYFORD CERAMICS COMPANY LIMITED	5,983.83	299.19		

6、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	8,505,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第六届董事会第八次会议审议通过了《关于股权激励计划未达行权条件不予行权的议案》，由于未达到股票期权激励计划第四次行权的考核条件，公司本次将不予行权，已授予未行使的股票期权将被注销。
公司期末发行在外的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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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。
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,109.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

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。

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》，由于公司员工段高峰等36人离职，取消其合计持有的396万份未行权的股票期权，将公司本次股权激励对象人数由359人调整为323人，股票期权数量由3,966万份调整为3,570万份。

公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划中股票期权行权价格及数量的议案》，由于公司员工罗镜芳等6人离职、孟晨因病死亡，取消其合计持有的102万份未行权的股票期权，公司本次股权激励对象人数由323人调整为306人，未行权的股票期权总额由2,677.50万份调整为2,575.50万份。

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：

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

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

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

- (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(): 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 年记账式附息(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)。

经公司 2012 年度股东大会审议通过, 公司 2012 年度利润分配方案为: 以 2012 年末总股本 651,666,541 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元(含税)。

因此，公司 2012 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=9.93-0.13=9.80（元）。

经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司 2013 年度利润分配方案为：以 2013 年末总股本 688,482,161 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元(含税)。因此，公司 2013 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=9.80-0.17=9.63（元）。

经公司 2014 年度股东大会审议通过，公司 2014 年度利润分配方案为：以 2014 年末总股本 688,482,161 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。因此，公司 2014 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=9.63-0.20=9.43（元）。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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贷款的 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 0 万元。截至 2016 年 06 月 30 日止，本公司负有承诺义务的客户按揭贷款余额为 164.67 万元，逾期贷款余额为 108.00 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

公司没有其他需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

2015年6月21日，公司2015年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配及资本公积转增股本预案》。预案以公司现有总股本705,732,161股为基数，拟向全体股东每10股派发现金2.00元（含税），共分配现金股利141,146,432.20元；同时，以资本公积向全体股东每10股转增10股，拟转增股份总计705,732,161股，转增后公司总股本为1,411,464,322股。

2015年7月25日，公司实施了上述利润分配及资本公积金转增股本方案，共分配现金股利141,146,432.20元，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股，转增完成后，公司总股本为1,411,464,322股。

十四、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
子公司货款	337,575,240.33	69.42			337,575,240.33	219,167,711.94	67.14			219,167,711.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,959,969.70	28.99	14,264,847.27	10.12	126,695,122.43	102,986,752.53	31.55	15,829,417.82	15.37	87,157,334.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,769,260.65	1.59	7,769,260.65	100.00		4,290,345.90	1.31	4,290,345.90	100.00	
合计	486,304,470.68	100.00	22,034,107.92	4.53	464,270,362.76	326,444,810.37	100.00	20,119,763.72	6.16	306,325,046.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	106,177,249.90	5,308,862.50	5.00
1 年以内小计	106,177,249.90	5,308,862.50	5.00
1 至 2 年	15,575,015.72	3,115,003.14	20.00
2 至 3 年	12,542,901.37	2,508,580.27	20.00
3 年以上	6,664,802.71	3,332,401.36	50.00

合计	140,959,969.70	14,264,847.27	
----	----------------	---------------	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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	账面金额	坏账准备
子公司货款	337,575,240.33	
合计	337,575,240.33	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,107,979.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 903,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户庚	600,000.00	对方开出银行承兑汇票
合计	600,000.00	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	96,635.04

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 B	货款	74,450.80	无法收回	坏账核销审批流程	否
合计	/	74,450.80	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关	金额	账龄	占应收账款总额比
------	-------	----	----	----------

	系			例%
安徽信成融资租赁有限公司	全资子公司	159,856,968.00	一年以内	32.87
信成国际（香港）有限公司	全资子公司	94,926,166.74	一年以内	19.52
安徽科达机电有限公司	全资子公司	66,255,779.77	一年以内	13.62
客户 G	非关联方	21,531,788.06	一至二年	4.43
科达机电（香港）有限公司	全资子公司	16,536,325.82	一年以内	3.40
合计		359,107,028.39		73.84

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
关联方往来	1,066,810,225.52	98.82			1,066,810,225.52	1,370,530,267.05	97.93			1,370,530,267.05
出口退税	4,775,833.91	0.44			4,775,833.91	20,005,724.27	1.43			20,005,724.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,928,300.35	0.74	789,226.17	9.95	7,139,074.18	9,015,089.09	0.64	1,359,091.45	15.08	7,655,997.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,079,514,359.78	100.00	789,226.17	0.07	1,078,725,133.61	1,399,551,080.41	100.00	1,359,091.45	0.10	1,398,191,988.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,689,559.33	284,477.97	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,689,559.33	284,477.97	5.00
1 至 2 年	1,457,741.02	291,548.20	20.00
2 至 3 年	591,000.00	118,200.00	20.00
3 年以上	190,000.00	95,000.00	50.00
合计	7,928,300.35	789,226.17	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面金额	坏账准备
关联方往来	1,066,810,225.52	
出口退税	4,775,833.91	
合计	1,071,586,059.43	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-569,865.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳科达洁能燃气有限公司	子公司往来	885,680,000.00	1 年以内 1 至 2 年	82.04	
安徽信成融资租赁有限公司	子公司往来	88,087,371.92	1 年以内	8.16	
安徽科达机电有限公司	子公司往来	84,450,000.00	1 年以内	7.82	
安徽信成投资有限公司	子公司往来	5,270,000.00	1 年以内 1 至 2 年	0.49	
客户 H	出口退税	4,775,833.91	1 年以内	0.44	
合计	/	1,068,263,205.83	/	98.95	

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,893,061,167.08		2,893,061,167.08	2,461,890,482.08		2,461,890,482.08
对联营、合营企业投资	504,484.95		504,484.95	504,484.95		504,484.95
合计	2,893,565,652.03		2,893,565,652.03	2,462,394,967.03		2,462,394,967.03

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市科达石材机械有限公司	34,651,224.26			34,651,224.26		
科达机电（香港）有限公司	66,946,000.00	19,766,700.00		86,712,700.00		
安徽科达机电有限公司	680,000,000.00			680,000,000.00		
安徽科达洁能股份有限公司	232,909,800.00	384,822,755.00		617,732,555.00		
佛山市科达液压机械有限公司	28,868,750.00			28,868,750.00		
佛山市恒力泰机械有限公司	682,954,365.00			682,954,365.00		
安徽信成投资有限公司	129,954,830.85			129,954,830.85		
长沙埃尔压缩机有限责任公司	64,664,518.97	4,500,000.00		69,164,518.97		
河南科达东大国际工程有限公司	360,940,993.00			360,940,993.00		
江苏科行环保科技有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
KEDA HOLDING (MAURITIUS) LIMITED		22,081,230.00		22,081,230.00		
合计	2,461,890,482.08	431,170,685.00		2,893,061,167.08		

备注 1：2016 年 6 月 8 日，公司对科达香港增资 300.00 万美元。

备注 2: 2016 年 2 月, 公司以 450.00 万元收购陈兴根、苏春模持有的长沙埃尔压缩机有限责任公司 23.51% 的股权, 收购完成后公司持股比例由 76.49% 变为 100.00%;

备注 3: 报告期内, 公司以 38,482.28 万元收购安徽科达洁能股份有限公司 28.90% 少数股权, 收购完成后公司对安徽科达洁能持股比例由 68.44% 变为 97.34%。

备注 4: 2016 年 5 月 11 日, 公司在毛里求斯设立全资子公司 KEDA HOLDING (MAURITIUS) LIMITED, 注册资本 460.00 万美元, 本期实际出资 342.00 万美元。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	504,484.95									504,484.95	
小计	504,484.95									504,484.95	
合计	504,484.95									504,484.95	

4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,261,362,037.45	1,031,482,896.46	1,020,931,400.67	815,637,844.20
其他业务	1,276,384.18	1,540,312.55	1,467,596.94	1,427,673.83
合计	1,262,638,421.63	1,033,023,209.01	1,022,398,997.61	817,065,518.03

5、投资收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		33,368,844.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		33,368,844.11

按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
江阴天江药业有限公司		33,379,054.19
广东泰威数码陶瓷打印有限公司		-10,210.08
合计		33,368,844.11

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,671,565.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,593,018.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,082,861.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,548,853.20	
少数股东权益影响额	-4,506,377.95	
合计	35,292,214.84	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.40	0.382	0.382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56	0.332	0.332

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 财务报表。 报告期内在《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
--------	---

法定代表人：吴木海

董事会批准报送日期：2016年8月20日



修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容