

广东科达洁能股份有限公司

审计报告

中喜审字【2018】第 0697 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

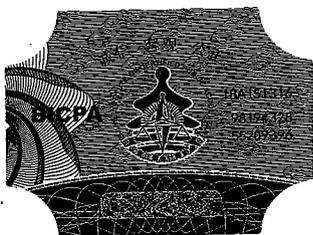
地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审 计 报 告

中喜审字【2018】第 0697 号

广东科达洁能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东科达洁能股份有限公司（以下简称“科达洁能公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科达洁能公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科达洁能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事



项。

(一) 建材机械装备收入确认

1、事项描述

2017年度，科达洁能公司实现建材机械装备收入406,097.21万元，占营业收入总额的70.89%，为科达洁能公司的主要收入构成，相关信息在财务报表附注“营业收入与营业成本”中作出披露。受出口业务增长和公司业务范围增加的影响，近几年建材机械装备收入持续增长，2017年度比2016年度增长了23.37%。由于建材机械装备收入确认对财务报表影响较大，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将建材机械装备收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对：

①我们对科达洁能公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试。

②对收入执行分析性程序，包括：重要业务合同收入、毛利率情况分析，建材机械装备本期收入、毛利率与上期比较分析等分析性程序；

③检查主要客户的合同有关的条款，并评价科达洁能公司建材机械装备销售收入确认是否符合会计准则的要求；

④按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，检查科达洁能公司建材机械装备销售收入确认是否与披露的会计政策一致；对于出口业务，取得了出口货物报关单、销售合同、发货单、货物运输单和外汇收款结算资料等，确认收入是否实现。

⑤对营业收入执行截止测试，确认科达洁能公司的收入确认是否记录在正确的会计期间；



⑥按照抽样原则选择部分客户，询证了2017年12月31日的应收账款和长期应收款余额及2017年度销售额。

(二) 商誉及商誉减值事项

1、事项描述

截至2017年12月31日，科达洁能公司商誉期末余额为126,683.19万元，其中：本年形成54,376.42万元，商誉减值准备期末余额为8,423.17万元，商誉账面净值为118,260.02万元，占期末资产总额的9.65%，相关信息在财务报表附注“商誉”中作出披露。

科达洁能公司每年期末均对商誉通过专门的方法进行减值测试，其中涉及到多项需由科达洁能公司管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。

由于本期形成商誉比上年增加较多，且商誉减值测试固有的复杂程度，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，我们将商誉及减值事项作为关键审计事项。

2、审计应对：

(1) 本期形成商誉的审计应对

①获取了有关合同协议、董事会决议、独立董事审查意见和付款凭证等支持性文件和资料，判断商誉本期增加和购买日确定是否正确。

②获取被合并企业的相关审计报告、资产估值报告及尽职调查报告等，结合企业合并的审计，分析被购买方可辨认净资产公允价值份额的合理性，检查会计处理是否正确；

③我们特别关注了分步实现企业合并时，商誉的计算是否正确；



(2) 商誉减值的审计应对

①对科达洁能公司商誉减值测试的内部控制的设计及有效性进行了测试;

②评估科达洁能公司商誉减值测试方法的适当性;

③测试管理层商誉减值测试所依据的基础数据, 评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性, 了解和评价管理层利用其估值专家的工作;

④核实商誉减值测试的计算表, 包括所属资产组可收回金额计算表以及与所属资产组账面值之间的差异, 确认商誉是否存在减值情况及减值额;

⑤关注科达洁能公司在财务报表中有关商誉减值以及采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

(三) 投资收益确认

1、事项描述

2017年度, 科达洁能公司确认投资收益25,577.31万元, 占2017年度利润总额的比例达到了45.67%, 其中: 权益法核算的长期股权投资收益14,826.46万元, 对非同一控制下企业合并原持有的被购买方股权按购买日公允价值重新计量确认的投资收益10,839.08万元, 相关信息在财务报表附注“(四十三) 投资收益”中作出披露。由于投资收益对2017年度科达洁能公司利润贡献较大, 为重要财务指标, 管理层在投资收益的确认和列报时可能存在重大错报风险; 因此我们将投资收益确认作为关键审计事项。

2、审计应对:

(1) 权益法核算投资收益的审计应对

科达洁能公司权益法核算的主要投资单位是青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司(以下简称“蓝科锂业”), 对蓝科锂业执行了以下程序:



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

①通过与蓝科锂业管理层进行沟通, 查阅相关资料等方式对蓝科锂业基本情况、经营环境和行业状况进行初步了解和评估;

②评价蓝科锂业会计师的独立性、客观性、审计经验和资质; 与蓝科锂业会计师进行沟通, 了解其风险评估、重要性水平、重点审计领域和主要审计程序, 并查验重点审计项目取得的审计证据等; 获取蓝科锂业的审计报告和审计意见, 对蓝科锂业财务报表进行分析, 并进行了现场审阅。

③针对权益法核算的长期股权投资年内股权比例发生变动的特殊情况, 我们获取了有关投资协议、董事会决议等文件和股权转让款支付凭证, 核实投资收益确认时点是否正确, 同时对主要投资单位审计中重点关注了各月的利润实现情况, 确认投资收益计算和计入的会计期间是否正确。

(2)对非同一控制下企业合并原持有的被购买方股权按购买日公允价值重新计量确认投资收益的审计应对

①我们获取了有关股权收购协议、董事会决议和股权转让款支付凭证等资料, 与科达洁能公司相关负责人访谈, 了解股权交易的原因, 通过对科达洁能公司高级管理人员进行调查和工商系统查询, 确定与转让方是否存在关联关系, 从而判断企业合并是否具有商业实质; 并核对了被投资企业董事会人员和高级管理人员委派情况, 确认购买日是否正确。

②获取并核查被购买单位合并日企业价值的估值报告, 分析购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值的合理性, 核实估值和会计处理是否正确。

四、其他信息

科达洁能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科达洁能公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科达洁能公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科达洁能公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就科达洁能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,402,830,600.14	729,784,194.88
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	六（二）	200,995,231.11	180,467,379.23
应收账款	六（三）	1,514,704,166.86	1,289,383,537.91
预付款项	六（四）	393,343,384.02	340,030,517.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（五）	153,443,333.05	124,385,913.54
存货	六（六）	1,679,593,607.97	1,275,472,231.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（七）	995,807,289.85	903,784,851.74
其他流动资产	六（八）	250,989,196.56	128,059,285.30
流动资产合计		6,591,706,809.56	4,971,367,911.77
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（九）	21,860,000.00	1,260,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六（十）	402,029,597.07	396,983,642.92
长期股权投资	六（十一）	997,027,987.15	25,111,841.94
投资性房地产			
固定资产	六（十二）	2,252,616,610.59	1,853,263,842.45
在建工程	六（十三）	306,412,752.01	39,390,661.75
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	六（十四）	411,059,581.84	434,246,163.56
开发支出			
商誉	六（十五）	1,182,600,197.11	652,435,825.52
长期待摊费用	六（十六）	3,970,725.95	
递延所得税资产	六（十七）	60,612,407.72	55,384,450.93
其他非流动资产	六（十八）	20,861,008.81	
非流动资产合计		5,659,050,868.25	3,458,076,429.07
资产总计		12,250,757,677.81	8,429,444,340.84

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：李擎





合并资产负债表（续）

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（十九）	1,307,512,404.59	753,456,441.42
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	六（二十）	687,423,141.00	380,391,987.54
应付账款	六（二十一）	1,380,565,520.15	1,497,125,346.21
预收款项	六（二十二）	595,790,840.06	574,864,380.96
应付职工薪酬	六（二十三）	76,090,685.59	73,887,702.95
应交税费	六（二十四）	107,451,470.69	99,263,839.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六（二十五）	352,162,270.36	52,192,220.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十六）	543,132,095.04	265,022,929.16
其他流动负债			
流动负债合计		5,050,128,427.48	3,696,204,848.76
非流动负债：			
长期借款	六（二十七）	1,261,769,718.14	392,351,898.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（二十八）	100,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六（二十九）	-	570,761.21
递延收益	六（三十）	62,415,000.00	73,160,000.00
递延所得税负债	六（十七）	15,301,586.14	19,151,314.06
其他非流动负债	六（三十一）	92,145,844.74	79,649,900.59
非流动负债合计		1,531,632,149.02	564,883,874.83
负债合计		6,581,760,576.50	4,261,088,723.59
所有者权益：			
股本	六（三十二）	1,577,205,702.00	1,411,464,322.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十三）	1,134,884,345.92	278,104,830.51
减：库存股			
其他综合收益	六（三十四）	7,362,752.32	4,935,998.08
专项储备			
盈余公积	六（三十五）	306,963,861.18	278,320,595.10
未分配利润	六（三十六）	2,411,599,343.24	2,074,268,447.78
归属于母公司的所有者权益合计		5,438,016,004.66	4,047,094,193.47
少数股东权益		230,981,096.65	121,261,423.78
所有者权益合计		5,668,997,101.31	4,168,355,617.25
负债和所有者权益总计		12,250,757,677.81	8,429,444,340.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李擎





资产负债表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		686,480,798.09	168,553,901.61
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		29,325,839.04	18,794,102.00
应收账款	十五（一）	891,344,027.44	554,641,533.32
预付款项		67,538,224.27	73,419,406.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五（二）	1,926,118,893.07	1,072,224,833.39
存货		620,898,395.70	517,981,877.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,405,851.24	13,697,134.28
流动资产合计		4,255,112,028.85	2,419,312,789.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		16,260,000.00	1,260,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	4,126,075,282.82	2,902,229,648.47
投资性房地产			
固定资产		233,128,694.02	253,686,218.96
在建工程		46,840,182.68	3,432,482.34
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		39,811,443.77	41,310,868.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,351,500.53	2,697,438.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,466,467,103.82	3,204,616,657.42
资产总计		8,721,579,132.67	5,623,929,446.48

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：李擎





资产负债表（续）

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		712,700,337.89	276,386,000.00
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		387,740,000.00	176,110,000.00
应付账款		573,214,293.93	590,456,393.86
预收款项		237,306,322.28	307,392,054.46
应付职工薪酬		28,381,316.75	33,935,652.75
应交税费		19,503,972.30	28,583,042.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		574,322,085.65	200,867,746.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,653,168,328.80	1,613,730,889.96
非流动负债：			
长期借款		943,436,132.01	240,000,000.00
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		2,715,000.00	3,960,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,544,653.77	45,424,653.77
非流动负债合计		988,695,785.78	289,384,653.77
负债合计		3,641,864,114.58	1,903,115,543.73
所有者权益：			
实收资本（股本）		1,577,205,702.00	1,411,464,322.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,594,362,342.20	573,721,036.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		299,956,818.15	271,313,552.07
未分配利润		1,608,190,155.74	1,464,314,992.01
所有者权益合计		5,079,715,018.09	3,720,813,902.75
负债和所有者权益总计		8,721,579,132.67	5,623,929,446.48

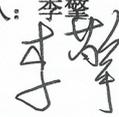
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李擎





合并利润表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	六（三十七）	5,728,513,617.27	4,380,481,706.41
减：营业成本	六（三十七）	4,542,558,416.81	3,373,985,786.96
税金及附加	六（三十八）	44,829,334.15	43,137,016.96
销售费用	六（三十九）	288,607,830.23	207,650,035.24
管理费用	六（四十）	447,053,497.84	368,682,494.00
财务费用	六（四十一）	117,792,633.04	11,474,414.00
资产减值损失	六（四十二）	72,956,251.71	2,342,844.36
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）	六（四十三）	255,773,095.04	-12,458,677.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		148,264,617.76	-8,859,118.21
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六（四十四）	4,495,093.41	1,099,356.03
其他收益（损失以“－”号填列）	六（四十五）	86,309,651.21	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		561,293,493.15	361,849,793.65
加：营业外收入	六（四十六）	5,867,376.08	76,785,087.36
减：营业外支出	六（四十七）	7,124,399.41	82,477,945.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		560,036,469.82	356,156,935.95
减：所得税费用	六（四十八）	64,560,771.35	75,804,820.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		495,475,698.47	280,352,115.51
归属于母公司所有者的净利润		478,891,307.30	303,289,490.02
少数股东损益		16,584,391.17	-22,937,374.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		495,475,698.47	280,352,115.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额	六（四十九）	4,477,568.23	3,940,651.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,426,754.24	3,940,651.53
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定收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			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,426,754.24	3,940,651.53
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		2,426,754.24	3,940,651.53
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,050,813.99	
六、综合收益总额		499,953,266.70	284,292,767.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		481,318,061.54	307,230,141.55
归属于少数股东的综合收益总额		18,635,205.16	-22,937,374.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.336	0.215
（二）稀释每股收益(元/股)		0.336	0.215

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李擎

利润表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五（四）	2,552,953,554.45	2,267,886,668.35
减：营业成本	十五（四）	2,073,083,455.04	1,816,495,510.79
税金及附加		10,405,856.60	13,437,838.04
销售费用		150,422,004.47	117,304,629.50
管理费用		119,041,125.16	98,848,874.84
财务费用		69,995,211.32	11,526,839.55
资产减值损失		13,528,803.53	-7,231,326.00
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（五）	153,107,868.26	10,926,313.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-261,548.74	767.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-87,480.83	-107,485.13
其他收益		32,874,181.18	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		302,371,666.94	228,323,129.64
加：营业外收入		1,987,728.63	9,050,131.51
减：营业外支出		4,348,192.19	1,687,500.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		300,011,203.38	235,685,761.15
减：所得税费用		14,575,627.81	7,193,494.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		285,435,575.57	228,492,266.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		285,435,575.57	228,492,266.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定收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			
3.其他			
（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		285,435,575.57	228,492,266.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李擎





合并现金流量表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,267,219,953.80	3,835,618,901.24
收到的税费返还		158,525,731.03	76,686,256.91
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十）、1	222,502,864.45	95,739,022.25
经营活动现金流入小计		4,648,248,549.28	4,008,044,180.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,641,698,422.68	2,585,878,314.89
支付给职工以及为职工支付的现金		559,849,092.07	448,247,039.11
支付的各项税费		252,643,906.36	268,204,591.58
支付其他与经营活动有关的现金	六（五十）、2	450,021,735.07	259,156,173.96
经营活动现金流出小计		4,904,213,156.18	3,561,486,119.54
经营活动产生的现金流量净额		-255,964,606.90	446,558,060.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,620,000.00	
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		27,278,274.70	3,110,825.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,717,166.93	
收到其他与投资活动有关的现金	六（五十）、3	17,619,156.64	
投资活动现金流入小计		54,234,598.27	3,110,825.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,744,314.56	133,408,759.21
投资支付的现金		751,151,091.99	433,514,536.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		437,062,712.67	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,454,958,119.22	566,923,295.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,400,723,520.95	-563,812,470.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,206,317,606.20	28,065,860.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,350,015.00	28,065,860.58
取得借款收到的现金		3,324,876,921.68	1,470,458,503.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十）、4	255,697,278.37	238,071,462.12
筹资活动现金流入小计		4,786,891,806.25	1,736,595,826.08
偿还债务支付的现金		1,870,733,217.31	1,168,781,452.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,832,786.29	213,628,672.94
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	六（五十）、5	449,767,757.68	180,792,426.48
筹资活动现金流出小计		2,514,333,761.28	1,563,202,552.17
筹资活动产生的现金流量净额		2,272,558,044.97	173,393,273.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,496,391.17	1,879,471.55
六、现金及现金等价物净增加额		600,373,525.95	58,018,336.08
加：期初现金及现金等价物余额		644,075,593.63	586,057,257.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,244,449,119.58	644,075,593.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李擎



现金流量表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,022,746,412.03	1,933,707,891.93
收到的税费返还		97,543,594.81	48,540,566.25
收到其他与经营活动有关的现金		606,794,356.88	760,309,151.09
经营活动现金流入小计		2,727,084,363.72	2,742,557,609.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,872,767,140.62	1,392,577,412.64
支付给职工以及为职工支付的现金		241,716,140.32	199,585,555.32
支付的各项税费		54,162,227.60	86,969,762.74
支付其他与经营活动有关的现金		537,241,788.12	529,509,742.86
经营活动现金流出小计		2,705,887,296.66	2,208,642,473.56
经营活动产生的现金流量净额		21,197,067.06	533,915,135.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,651,224.26
取得投资收益收到的现金		153,369,417.00	7,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,040.00	44,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,725,545.44
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		153,527,457.00	45,620,769.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,786,583.69	37,448,782.80
投资支付的现金		1,442,489,551.19	475,671,396.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		436,755,870.04	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,941,032,004.92	513,120,179.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,787,504,547.92	-467,499,409.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,187,967,591.20	
取得借款收到的现金		1,943,758,806.96	447,545,620.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		68,214,117.87	50,918,008.97
筹资活动现金流入小计		3,199,940,516.03	498,463,629.12
偿还债务支付的现金		686,825,219.99	364,108,867.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,963,658.62	160,273,225.33
支付其他与筹资活动有关的现金		89,615,285.33	68,052,412.00
筹资活动现金流出小计		925,404,163.94	592,434,504.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,274,536,352.09	-93,970,875.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,103,142.21	-1,477,952.06
六、现金及现金等价物净增加额		498,125,729.02	-29,033,101.76
加：期初现金及现金等价物余额		123,219,381.68	152,252,483.44
六、期末现金及现金等价物余额		621,345,110.70	123,219,381.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李擎





合并所有者权益变动表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度										
	归属于母公司的所有者权益					归属于母公司所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,411,464,322.00		278,104,830.51		4,935,998.08		278,320,595.10	2,074,268,447.78	4,047,094,193.47	121,261,423.78	4,168,355,617.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
二、本年期初余额	1,411,464,322.00		278,104,830.51		4,935,998.08		278,320,595.10	2,074,268,447.78	4,047,094,193.47	121,261,423.78	4,168,355,617.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	165,741,380.00		856,779,515.41		2,426,754.24		28,643,266.08	337,330,895.46	1,390,921,811.19	109,719,672.87	1,500,641,484.06
（一）综合收益总额					2,426,754.24			478,891,307.30	481,318,061.54	18,635,205.16	499,953,266.70
（二）所有者投入和减少资本	165,741,380.00		856,779,515.41						1,022,520,895.41	91,084,467.71	1,113,605,363.12
1. 股东投入普通股	165,741,380.00		1,020,641,305.53						1,186,382,685.53		1,186,382,685.53
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			-163,861,790.12						-163,861,790.12	91,084,467.71	-72,777,322.41
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							28,643,266.08	-141,560,411.84	-112,917,145.76		-112,917,145.76
2. 对所有者（或股东）的分配							28,643,266.08	-28,643,266.08			
3. 其他								-112,917,145.76	-112,917,145.76		-112,917,145.76
（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											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,577,205,702.00		1,134,884,345.92		7,362,752.32		306,963,861.18	2,411,599,343.24	5,438,016,004.66	230,981,096.65	5,668,997,101.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：吴木海

主管会计工作负责人：曾飞

曾飞

会计机构负责人：李擎

李擎

合并所有者权益变动表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

2016年度

项目	归属于母公司的所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	归属于母公司所有者权益合计		
		优先	永续债									
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	4,108,269,254.27	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												
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	4,108,269,254.27	279,474,842.49	4,387,744,096.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	705,732,161.00			-932,990,931.15		3,940,651.53		22,850,579.20	139,292,478.62	-61,175,060.80	-158,213,418.71	-219,388,479.51
（一）综合收益总额						3,940,651.53			303,289,490.02	307,230,141.55	-22,937,374.51	284,292,767.04
（二）所有者投入和减少资本				-227,258,770.15						-227,258,770.15	-135,276,044.20	-362,534,814.35
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				1,635,685.18						1,635,685.18		1,635,685.18
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-228,894,455.33						-228,894,455.33	-135,276,044.20	-364,170,499.53
4. 其他												-141,146,432.20
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								22,850,579.20	-163,997,011.40	-141,146,432.20		-141,146,432.20
2. 对所有者（或股东）的分配								22,850,579.20	-22,850,579.20			
3. 其他									-141,146,432.20	-141,146,432.20		-141,146,432.20
（四）所有者权益内部结转	705,732,161.00			-705,732,161.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	705,732,161.00			-705,732,161.00								
2. 盈余公积转增股本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（六）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,411,464,322.00			278,104,830.51		4,935,998.08		278,320,595.10	2,074,268,447.78	4,047,094,193.47	121,261,423.78	4,168,355,617.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李攀





所有者权益变动表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	1,411,464,322.00				573,721,036.67				271,313,552.07	1,464,314,992.01	3,720,813,902.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,411,464,322.00				573,721,036.67				271,313,552.07	1,464,314,992.01	3,720,813,902.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	165,741,380.00				1,020,641,305.53				28,643,266.08	143,875,163.73	1,358,901,115.34
（一）综合收益总额										285,435,575.57	285,435,575.57
（二）所有者投入和减少资本	165,741,380.00				1,020,641,305.53						1,186,382,685.53
1. 股东投入普通股	165,741,380.00				1,020,641,305.53						1,186,382,685.53
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									28,643,266.08	-141,560,411.84	-112,917,145.76
1. 提取盈余公积									28,643,266.08	-28,643,266.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-112,917,145.76	-112,917,145.76
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											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,577,205,702.00				1,594,362,342.20				299,956,818.15	1,608,190,155.74	5,079,715,018.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李攀





所有者权益变动表

编制单位：广东科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	其他权益工具	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）	705,732,161.00						-704,096,475.82				22,850,579.20	64,495,254.94	88,981,519.32
（一）综合收益总额												228,492,266.34	228,492,266.34
（二）所有者投入和减少资本							1,635,685.18						1,635,685.18
1. 股东投入普通股													
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							1,635,685.18						1,635,685.18
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积											22,850,579.20	-163,997,011.40	-141,146,432.20
2. 对所有者（或股东）的分配											22,850,579.20	-22,850,579.20	
3. 其他												-141,146,432.20	-141,146,432.20
（四）所有者权益内部结转	705,732,161.00						-705,732,161.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	705,732,161.00						-705,732,161.00						
2. 盈余公积转增股本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,411,464,322.00						573,721,036.67				271,313,552.07	1,464,314,992.01	3,720,813,902.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：李攀




广东科达洁能股份有限公司

2017年度财务报表附注

一、公司基本情况

公司前身为顺德市科达陶瓷机械有限公司，成立于1996年12月11日，是由卢勤、鲍杰军、吴跃飞、吴桂周和冯红健共同出资设立。

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

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

公司经2002年度股东大会批准，于2003年6月12日实施2002年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以2002年12月31日总股本5,530万股为基数，每10股送2股转增6股派现金1元（含税），该方案实施后本公司总股本为9,954万股，其中非流通股6,354万股，流通股3,600万股，公司注册资本相应变更为9,954万元。

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

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

2008年4月18日，公司《股票期权激励计划》首次行权涉及的257.5万份股票期权统一行权。本次行权后新增的257.5万股股份为限售流通股，锁定期为六个月，本次行权股份上市时间为2008

年 10 月 25 日。

经中国证监会证监许可[2008]418 号文核准，2008 年 6 月 11 日公司向 7 名特定投资者发行了 2,000 万股人民币普通股。本次非公开发行的 2,000 万股均为有限售条件的流通股，所有投资者认购股份的锁定期限为 12 个月，本次认购股票上市时间为 2009 年 6 月 12 日。

2008 年 8 月 7 日，公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过 2008 年度中期资本公积转增股本方案，以 2008 年 6 月 30 日总股本 17,188.5 万股为基数，每 10 股转增 10 股。转增股本完成之后，公司总股本增加到 34,377 万股。

2009 年 5 月 22 日，公司 2008 年度股东大会审议通过 2008 年度资本公积转增股本方案，以 2008 年 12 月 31 日总股本 34,377 万股为基数，每 10 股转增 3 股。转增股本完成之后，公司总股本增加到 44,690.10 万股。

2009 年 8 月 12 日，公司将《股票期权激励计划》第二次行权涉及的 669.5 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 45,359.60 万股。

2010 年 3 月 9 日，公司实施 2009 年度资本公积金转增股本方案：以总股本 45,359.60 万股为基数，每 10 股转增 3 股。转增股本完成之后，公司总股本增加到 58,967.48 万股。

2010 年 3 月 16 日，公司将《股票期权激励计划》第三次行权涉及的 870.35 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 59,837.83 万股。

2011 年 3 月 29 日，公司将《股票期权激励计划》第四次行权涉及的 870.35 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 607,081,800.00 股。

2011 年 12 月 13 日，根据中国证监会（证监许可[2011]1900 号）批复，公司向吴应真等恒力泰公司十名自然人股东发行 24,929,900 股股份购买其合计持有的恒力泰公司 49%股权，公司总股本增加到 63,201.17 万股。

2012 年 8 月 8 日，根据中国证监会批文（证监许可[2012]1013 号）批复，公司向沈晓鹤等五名新铭丰公司自然人股东发行 19,654,841 股股份购买其合计持有的新铭丰公司 100%股权，公司总股本增加到 65,166.6541 万股。

2013 年 4 月 18 日，公司将《第二期股票期权激励计划》第一次行权涉及的 892.50 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 66,059.1541 万股。

经中国证监会证监许可[2012]1013 号文核准，2013 年 5 月 17 日公司向 4 名特定投资者发行了 5,657,159 股人民币普通股，公司总股本增加到 66,624.87 万股。

2014 年 2 月 26 日，根据中国证监会批文（证监许可[2014]86 号）批复，公司向东北大学科技产业集团有限公司及吕定雄等 27 名自然人股东发行 16,995,461 股股份，购买其合计持有的东大泰

隆公司 100%股权，公司总股本增加到 68,324.4161 万股。

经中国证监会证监许可[2014]86 号文核准，2014 年 2 月 26 日公司向 5 名特定投资者发行了 5,238,000 股普通股，公司总股本增加到 68,848.2161 万股。

2014 年 5 月 9 日，公司将《第二期股票期权激励计划》第二次行权涉及的 874.50 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 69,722.7161 万股。

2015 年 5 月 19 日公司将《第二期股票期权激励计划》第三次行权涉及 850.50 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 70,573.2161 万股。

2016 年 7 月 25 日公司实施 2015 年度资本公积金转增股本方案，以总股本 705,732,161 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，公司总股本增加到 141,146.4322 万股。

2017 年 11 月 24 日，根据中国证监会证监许可[2017]1592 号《关于核准广东科达洁能股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，同意公司向新华联控股有限公司、芜湖基石股权投资基金（有限合伙）非公开发行 165,741,380 股股份，公司股本增加到 157,720.5702 万股。

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

公司注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

公司办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

公司法定代表人：吴木海

二、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。

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 2018 年 3 月 30 日批准报出。

三、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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（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每年 1 月 1 日起至 12 月 30 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、 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年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年初余额，将该子公司以及业务合并当期年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年初余额，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年初余额，该子公司以及业务年初至处置日的收入、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年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、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，按照本附注四、13

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。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及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

(1) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

①金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值

损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的持有至到期投资组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、11“应收账款”。

③可供出售金融资产

A.按照公允价值计量的可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值严重下跌或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值累计下跌幅度超过20%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回的本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，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，可供出售债务工具投资的减值损失转回计入当期损益。

B.按照成本计量的可供出售金融资产

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，不予转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 衍生工具和嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

组合名称	依据
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:

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)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

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

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
子公司货款	不计提坏账准备
税款返还	不计提坏账准备
投标保证金	不计提坏账准备
子公司往来	不计提坏账准备

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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、 持有待售资产的确认标准

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四、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四、20“长期资产减值”。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：土地（境外）、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

境外经营之土地所有权不提折旧。除土地之外的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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地（境外）	不适用	不适用	不适用
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.40-4.80
机器设备	8-15	5.00	6.33-11.88
运输设备	3-8	5.00	11.87-31.7
电子设备	5	5.00	19.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	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四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、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四、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（年）
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四、20“长期资产减值”。

20、 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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，公司确认收入并开具发票（公司向国外销售单机产品，报关完成后确认收入并开具出口专用发票）。

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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四、13“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、会计估计的变更及说明

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定：自2017年1月1日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。	本年减少营业外收入8,630.97万元，增加其他收益8,630.97万元。
根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定：将损益区分为终止经营损益、持续经营损益列报。	确认持续经营损益为49,547.57万元；无终止经营损益事项。
《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	①本年营业外收入减少546.49万元，营业外支出减少96.98万元，重分类至资产处置收益449.51万元。 ②上年营业外收入减少234.12万元，营业外支出减少124.18万元，重分类至资产处置收益109.94万元。

(2) 会计估计变更

本公司于2017年4月21日召开公司第六届董事会第二十次会议及第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》，公司从董事会决议批准之日起变更会计估计中应收账款和其他应收款的坏账准备计提比例。

变更前，组合中，公司采用账龄分析法计提坏账准备如下：

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)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

变更后，组合中，公司采用账龄分析法计提坏账准备如下：

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)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

根据《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司本次对会计估计变更将采用未来适用法。因本次会计估计变更对2017年度净利润的影响金额如下：

单位：万元

项目	按变更前的会计政策本年应计提金额	按变更后的会计政策本年应计提金额	差异	对所得税影响	对当期净利润影响	对少数股东权益的影响	对归属于母公司的所有者权益影响
坏账准备	4,731.46	2,912.67	1,818.79	307.85	1,510.94	230.46	1,280.48

五、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%、15%、16%、17%、18%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
堤围费	应税收入	0.72%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15.00%、25.00%、30.00%

2、本公司及子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
广东科达洁能股份有限公司	15.00%
安徽科达机电有限公司	15.00%
安徽科达洁能股份有限公司	15.00%
佛山市恒力泰机械有限公司	15.00%
芜湖科达新铭丰机电有限公司	15.00%
佛山市科达液压机械有限公司	15.00%
河南科达东大国际工程有限公司	15.00%
江苏科行环保股份有限公司	15.00%
佛山市卓力泰机械有限公司	15.00%
长沙埃尔压缩机有限责任公司	25.00%
沈阳科达洁能燃气有限公司	25.00%
安徽信成投资有限公司	25.00%
广东信成融资租赁有限公司	25.00%
安徽信成融资租赁有限公司	25.00%
宁夏科行环保工程有限公司	25.00%
安徽科达洁能新材料有限公司	25.00%
漳州巨铭石墨材料有限公司	25.00%
安徽科达新能源汽车销售有限公司	25.00%
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	25.00%
安徽科达售电有限公司	25.00%
安徽科达科能售电有限公司	25.00%
佛山市德力泰科技有限公司	25.00%
佛山市科达陶瓷科技有限公司	25.00%
安徽科达铂锐能源科技有限公司	25.00%
科达机电(香港)有限公司	25.00%
江苏科达电力有限公司	25.00%
安庆所向电力销售有限公司	25.00%
福建科达电力有限公司	25.00%
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	25.00%
青海威力新能源材料有限公司	25.00%
青海科达锂业有限公司	25.00%
Keda Industrial(India) Limited	30.00%
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	20.00%
Twyford Ceramics Company Limited	30.00%

纳税主体名称	所得税税率
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	12.50%
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	30.00%

3、 税收优惠

广东科达洁能股份有限公司被认定为广东省 2017 年度高新技术企业（证书编号 GR201744003956），所得税税率为 15.00%；

佛山市恒力泰机械有限公司被认定为广东省 2017 年度高新技术企业（证书编号 GR201744000450），所得税税率为 15.00%；

安徽科达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 GR201534000004），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%；

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%；

安徽科达洁能股份有限公司被认定为安徽省 2016 年度高新技术企业（证书编号 GR201634000175），所得税税率为 15%；

佛山市卓力泰机械有限公司被认定为广东省 2016 年高新技术企业（证书编号 GR201644000403），所得税税率 15%；

佛山市科达液压机械有限公司被认定为广东省 2016 年高新技术企业（证书编号 GR201644001898），所得税税率为 15%；

江苏科行环保股份有限公司被认定为江苏省 2017 年度高新技术企业（证书编号 R201732001654），所得税税率为 15%。

六、合并报表财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,533,192.57	1,409,717.62
银行存款	1,242,915,927.01	642,665,876.01
其他货币资金	158,381,480.56	85,708,601.25
合计	1,402,830,600.14	729,784,194.88
其中: 存放在境外的款项总额	124,337,365.16	140,741,293.66

备注: 其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 109,707,748.30 元、保函保证金 43,469,062.26 元、买方信贷保证金 5,204,670.00 元。

货币资金期末余额较年初余额增加 92.23%, 主要原因是公司募集资金增加所致。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑票据	193,330,172.93	176,625,531.07
商业承兑票据	7,665,058.18	3,841,848.16
合计	200,995,231.11	180,467,379.23

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

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	541,291,070.07	
商业承兑票据		
合计	541,291,070.07	

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	59,321,472.05	3.35	47,821,472.05	80.61	11,500,000.00
按信用风险特征组合余额百分比法计提坏账准备的应收账款	216,047,322.07	12.18	43,209,464.41	20.00	172,837,857.66

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,483,227,888.39	83.63	152,861,579.19	10.31	1,330,366,309.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,896,644.19	0.84	14,896,644.19	100.00	
合计	1,773,493,326.70	100.00	258,789,159.84	14.59	1,514,704,166.86

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	69,966,171.21	4.54	58,466,171.21	83.56	11,500,000.00
按信用风险特征组合余额百分比法计提坏账准备的应收账款	235,106,438.11	15.26	47,021,287.62	20.00	188,085,150.49
按信用风险特征组合账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,211,687,365.65	78.62	121,888,978.23	10.06	1,089,798,387.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,359,400.52	1.58	24,359,400.52	100.00	
合计	1,541,119,375.49	100.00	251,735,837.58	16.33	1,289,383,537.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

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	34,593,059.87	34,593,059.87	100.00	客户无还款能力
客户乙	24,728,412.18	13,228,412.18	53.49	客户无还款能力, 预计收回财产抵补贷款
合计	59,321,472.05	47,821,472.05		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,031,652,485.97	51,582,624.30	5.00
1-2年	250,437,955.31	25,043,795.53	10.00
2-3年	106,839,824.25	21,367,964.85	20.00
3-5年	78,860,856.70	39,430,428.35	50.00
5年以上	15,436,766.16	15,436,766.16	100.00
合计	1,483,227,888.39	152,861,579.19	10.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

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	216,047,322.07	43,209,464.41	20.00%
合计	216,047,322.07	43,209,464.41	

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 25,534,856.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,439,431.76 元，其中大额收回或转回明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	年初坏账余额	本期收回或 转回金额	收回或转回原因
客户丙		9,334,361.87	4,000,000.00	现金收回 400 万，其余核销
合计		9,334,361.87	4,000,000.00	

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,564,570.78

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关 联交易产生
客户丙	货款	5,334,361.87	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户丁	货款	3,480,000.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户戊	货款	2,780,000.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户己	货款	977,000.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
合计		12,571,361.87			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	134,282,897.84	7.58
客户 2	非关联方	58,223,510.62	3.28
客户 3	非关联方 ^a	41,396,260.00	2.33
客户 4	非关联方	38,290,590.94	2.16
客户 5	非关联方	36,748,985.49	2.07
合计		308,942,244.89	17.42

备注 1：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。

(四) 预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	320,406,553.68	81.45	275,083,408.36	80.90
1-2年	38,397,289.18	9.76	35,737,236.68	10.51
2-3年	26,534,729.85	6.75	23,179,396.64	6.82
3年以上	8,004,811.31	2.04	6,030,475.98	1.77
合计	393,343,384.02	100.00	340,030,517.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	16,218,334.92	4.12	尚在合同交货期内
供应商 B	非关联方	13,557,459.15	3.45	尚在合同交货期内
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	关联方	12,811,241.07	3.26	尚在合同交货期内
供应商 C	非关联方	9,504,000.00	2.42	尚在合同交货期内
供应商 D	非关联方	8,290,045.00	2.11	尚在合同交货期内
合计		60,381,080.14	15.36	

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。

3、 账龄超过 1 年以上的重要预付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,423,860.64	项目未结算
供应商 2	1,748,875.00	项目未结算
供应商 3	2,245,876.47	项目未结算
合计	9,418,612.11	

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	111,099,062.38	67.64	10,679,970.93	9.61	100,419,091.45
按信用风险特征组合按其他方法计提坏账准备的其他应收款	53,024,241.60	32.28			53,024,241.60
其中：出口退税	28,576,068.98	17.40			28,576,068.98
投标保证金	24,448,172.62	14.88			24,448,172.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	134,910.00	0.08	134,910.00	100.00	
合计	164,258,213.98	100.00	10,814,880.93	6.58	153,443,333.05

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	82,286,831.27	60.94	7,635,351.48	9.28	74,651,479.79
按信用风险特征组合按其他方法计提坏账准备的其他应收款	49,734,433.75	36.84			49,734,433.75
其中：出口退税	34,052,742.55	25.23			34,052,742.55
投标保证金	15,681,691.20	11.61			15,681,691.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,346.95	2.22	3,000,346.95	100.00	
合计	135,021,611.97	100.00	10,635,698.43	7.88	124,385,913.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	88,601,400.81	4,430,070.04	5.00
1—2年	11,786,957.24	1,178,695.72	10.00
2—3年	2,001,385.04	400,277.01	20.00
3—5年	8,076,782.25	4,038,391.12	50.00
5年以上	632,537.04	632,537.04	100.00
合计	111,099,062.38	10,679,970.93	9.61

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
出口退税	28,576,068.98	
投标保证金	24,448,172.62	
合计	53,024,241.60	

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 3,591,860.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,398,809.52

其中重要的其他应收账款核销情况如下表：

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
往来单位 A	往来款	1,711,336.95	无法收回	坏账核销审批流程	否
往来单位 B	往来款	919,800.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
合计		2,631,136.95			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
往来单位 C	往来款	20,000,000.00	1 年以内	12.18	1,000,000.00
往来单位 D	出口退税	14,682,024.38	1 年以内	8.94	
往来单位 E	出口退税	12,265,349.94	1 年以内	7.47	
往来单位 F	往来款	9,220,470.96	1 年以内	5.61	461,023.55
往来单位 G	往来款	2,244,375.00	3 至 5 年	1.36	1,122,187.50
合计		58,412,220.28		35.56	2,583,211.05

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	406,681,498.54		406,681,498.54	306,135,915.40		306,135,915.40
在产品	805,751,015.48		805,751,015.48	652,888,216.98		652,888,216.98
库存商品	401,849,477.25		401,849,477.25	216,372,206.25		216,372,206.25

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	65,311,616.70		65,311,616.70	100,075,892.88		100,075,892.88
合计	1,679,593,607.97		1,679,593,607.97	1,275,472,231.51		1,275,472,231.51

备注 1: 本公司期末存货中无用于担保及所有权受限制情况;

备注 2: 存货期末余额较年初余额增长 31.68%，主要原因是本年公司经营规模扩大及新增合并单位 Twyford Ceramics Company Limited、Twyford(chana) Ceramics 、Twyford (tanzania) Ceramics 带入所致。

2、 存货跌价准备

无。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化的金额

本公司本期存货中不含借款费用资本化金额。

4、 其他说明

无。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	995,807,289.85	903,784,851.74
其中：未实现融资租赁收益	60,141,213.00	62,494,718.44
合计	995,807,289.85	903,784,851.74

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	220,579,849.35	128,059,285.30
理财产品	30,146,000.00	
预缴企业所得税	263,347.21	
合计	250,989,196.56	128,059,285.30

备注：其他流动资产期末余额较年初余额增长 95.99%，主要原因是本期待抵扣的增值税进项税额增加所致。

(九) 可供出售金融资产

1、按类别列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	21,860,000.00		21,860,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	21,860,000.00		21,860,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00
合计	21,860,000.00		21,860,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
佛山中陶联盟科技有限公司	1,260,000.00			1,260,000.00	15.75	
惠州市大道新材料科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	12.50	
南国陶都(肇庆)绿色陶瓷原料有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	15.00	
东莞市科达玮孚新能源科技有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00	35.00	
合计	1,260,000.00	20,600,000.00		21,860,000.00		

备注：可供出售金融资产期末余额较年初余额增长 1,634.92%，主要原因是本年新增对南国陶都（肇庆）绿色陶瓷原料有限公司等公司投资所致。

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	402,029,597.07		402,029,597.07	396,983,642.92		396,983,642.92
其中：未实现融资收益	13,606,255.74		13,606,255.74	21,897,942.17		21,897,942.17
合计	402,029,597.07		402,029,597.07	396,983,642.92		396,983,642.92

2、其他说明

无。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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		
一、合营企业								
二、联营企业								
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司		817,251,433.54		147,579,967.83		-154,798.36		964,676,603.01
四川广兴锂电科技有限公司		15,000,000.00		895,202.79				15,895,202.79
安徽虎渡科达流体机械有限公司		14,700,000.00		-1,156,651.53			847,680.23	14,391,028.70
江苏中创清源科技有限公司		1,560,000.00						1,560,000.00
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	505,252.65			-100.00				505,152.65
Brightstar Investment Limited	23,790,208.42	37,602,880.00		14,877,340.15	-1,992,195.75		-74,278,232.82	
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	816,380.87			-7,115,166.66	-2,811,836.17		9,110,621.96	
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited		2,710,880.00		-6,815,974.82	-1,240,932.26		5,346,027.08	
小计	25,111,841.94	888,825,193.54		148,264,617.76	-6,044,964.18	-154,798.36	-58,973,903.55	997,027,987.15
合计	25,111,841.94	888,825,193.54		148,264,617.76	-6,044,964.18	-154,798.36	-58,973,903.55	997,027,987.15

备注：长期股权投资期末余额较年初余额增长 3,870.36%，主要原因为：

- 1、 公司本期新增合并单位青海威力与青海科达锂业之投资联营企业蓝科锂业 96,467.66 万元；
- 2、 长沙埃尔处置全资子公司安徽虎渡科达 51%的股权后剩余股权按权益法计量投资金额 1,439.10 万元；
- 3、 本期新增对四川广兴锂电科技有限公司投资 1,500.00 万元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	土地（境外）	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	213,451.82	1,306,916,451.07	1,239,369,008.34	49,525,996.84	60,960,125.97	2,656,985,034.04
2.本期增加金额	21,145,999.93	205,239,204.94	386,106,807.59	17,847,222.76	9,375,180.24	639,714,415.46
（1）购置	32,981.00		37,380,352.09	13,861,737.81	8,114,702.95	59,389,773.85
（2）在建工程转入		112,847,044.10	30,133,033.47			142,980,077.57
（3）企业合并增加	21,113,018.93	92,392,160.84	318,593,422.03	3,985,484.95	1,260,477.29	437,344,564.04
3.本期减少金额		16,380,136.10	14,736,860.72	3,728,108.86	1,849,510.60	36,694,616.28
（1）处置或报废		16,380,136.10	14,736,860.72	3,728,108.86	1,849,510.60	36,694,616.28

项目	土地（境外）	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4.期末余额	21,359,451.75	1,495,775,519.91	1,610,738,955.21	63,645,110.74	68,485,795.61	3,260,004,833.22
二、累计折旧						
1.年初余额		313,569,463.52	431,009,453.46	20,970,699.44	38,171,575.17	803,721,191.59
2.本期增加金额		64,225,205.86	115,843,869.20	8,391,550.57	7,142,564.43	195,603,190.06
(1) 计提		60,000,094.60	99,125,694.27	7,566,744.60	6,929,617.15	173,622,150.62
(2) 企业合并增加		4,225,111.26	16,718,174.93	824,805.97	212,947.28	21,981,039.44
3.本期减少金额		12,130,096.74	4,976,641.63	3,400,486.09	1,658,641.56	22,165,866.02
(1) 处置或报废		12,130,096.74	4,976,641.63	3,400,486.09	1,658,641.56	22,165,866.02
4.期末余额		365,664,572.64	541,876,681.03	25,961,763.92	43,655,498.04	977,158,515.63
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额			30,229,707.00			30,229,707.00
(1) 计提			30,229,707.00			30,229,707.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			30,229,707.00			30,229,707.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,359,451.75	1,130,110,947.27	1,038,632,567.18	37,683,346.82	24,830,297.57	2,252,616,610.59
2.年初账面价值	213,451.82	993,346,987.55	808,359,554.88	28,555,297.40	22,788,550.80	1,853,263,842.45

注：本公司控股子公司沈阳科达洁能本年对其机器设备计提减值准备 30,229,707.00 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

本公司本期无闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无融资租赁租入固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

本公司无经营租出固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	结转日期	原值	办理情况
安徽科达机电商务中心	2013-6-30	5,573,429.47	正在整理备案资料，预计 2018 年办。
安徽科达机电员工活动中心	2013-6-30	6,659,465.55	正在整理备案资料，预计 2018 年办。
安徽信成融资信成大厦	2016-8-01	54,484,587.15	正在办理中。
沈阳科达洁能燃气动力车间	2013-3-31	16,127,099.25	开发区统一办理，预计 2018 年办理。
沈阳科达洁能燃气办公楼及宿舍食堂	2013-3-31	22,871,959.83	开发区统一办理，预计 2018 年办理。
合计		105,716,541.25	

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坦桑尼亚陶瓷厂一期工程	85,375,065.79		85,375,065.79			
肯尼亚陶瓷厂二期工程	67,023,188.95		67,023,188.95			
年产2万吨锂电池系列负极材料项目	60,659,528.44		60,659,528.44	1,078,492.31		1,078,492.31
数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	39,096,154.09		39,096,154.09	2,555,473.42		2,555,473.42
印度科达工厂项目	17,429,327.07		17,429,327.07	7,622,685.30		7,622,685.30
年产200台(套)建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目	8,344,124.57		8,344,124.57	9,232,500.85		9,232,500.85
加纳陶瓷厂综合楼工程	5,547,579.22		5,547,579.22			
安徽科达机电厂房改造	5,340,640.68		5,340,640.68	6,833,786.94		6,833,786.94
设备及安装	11,731,413.37		11,731,413.37	9,959,392.83		9,959,392.83
其他零星工程	5,865,729.83		5,865,729.83	2,108,330.10		2,108,330.10
合计	306,412,752.01		306,412,752.01	39,390,661.75		39,390,661.75

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度%
坦桑尼亚陶瓷厂一期工程	155,000,000.00		144,839,969.39	59,464,903.60		85,375,065.79	93.45	93.45
肯尼亚陶瓷厂二期工程	68,000,000.00		67,023,188.95			67,023,188.95	98.56	98.56
年产2万吨锂电池系列负极材料项目	296,620,000.00	1,078,492.31	63,432,455.35	3,851,419.22		60,659,528.44	21.75	21.75
数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	207,987,100.00	2,555,473.42	36,540,680.67			39,096,154.09	18.80	18.80
印度科达工厂项目	29,250,000.00	7,622,685.30	9,806,641.77			17,429,327.07	59.59	59.59
年产200台(套)建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目	274,400,000.00	9,232,500.85	40,174,285.06	41,062,661.34		8,344,124.57	18.01	18.01
合计	/	20,489,151.88	361,817,221.19	104,378,984.16		277,927,388.91	/	/

备注：在建工程期末余额较年初余额增长 677.88%，主要原因为本期新增合并单位 Twyford Ceramics Company Limited、Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited、Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited 带入、子公司安徽科达洁能新材料人造石墨等项目以及公司投资数字化陶瓷机械生产技术改造等项目增加所致。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

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.年初余额	446,258,045.00	17,631,092.58	66,596,057.27	1,639,800.00	4,500,000.00	536,624,994.85
2.本期增加金额	7,248,800.00	2,172,795.59				9,421,595.59
(1) 购置	7,248,800.00	2,172,795.59				9,421,595.59
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	15,719,399.26					15,719,399.26
(1) 处置	15,719,399.26					15,719,399.26
4.期末余额	437,787,445.74	19,803,888.17	66,596,057.27	1,639,800.00	4,500,000.00	530,327,191.18
二、累计摊销						
1.年初余额	55,391,276.02	14,195,935.11	27,072,731.87	1,218,888.29	4,500,000.00	102,378,831.29
2.本期增加金额	9,041,247.41	995,026.89	8,439,824.40	157,841.64		18,633,940.34
(1) 计提	9,041,247.41	995,026.89	8,439,824.40	157,841.64		18,633,940.34
3.本期减少金额	1,745,162.29					1,745,162.29
(1) 处置	1,745,162.29					1,745,162.29
4.期末余额	62,687,361.14	15,190,962.00	35,512,556.27	1,376,729.93	4,500,000.00	119,267,609.34
三、减值准备						
1.年初余额						
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	375,100,084.60	4,612,926.17	31,083,501.00	263,070.07		411,059,581.84
2.年初账面价值	390,866,768.98	3,435,157.47	39,523,325.40	420,911.71		434,246,163.56

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	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	
青海科达锂业有限公司		261,315,685.22				261,315,685.22
河南科达东大国际工程有限公司	232,664,477.89					232,664,477.89
芜湖科达新铭丰机电有限公司	189,095,543.17					189,095,543.17
佛山市恒力泰机械有限公司	187,915,447.25					187,915,447.25
青海威力新能源材料有限公司		144,082,157.89				144,082,157.89
Bright Star Investment Limited		113,522,333.97				113,522,333.97
江苏科行环保股份有限公司	75,596,829.84					75,596,829.84
长沙埃尔压缩机有限责任公司	18,823,759.31					18,823,759.31
佛山市卓力泰机械有限公司	14,811,525.16					14,811,525.16
Twyford(chana) Ceramics Limited		14,416,737.23				14,416,737.23
Twyford (tanzania) Ceramics Limited		10,259,143.58				10,259,143.58
安徽科达铂锐能源科技有限公司	4,160,100.00					4,160,100.00
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司		168,140.89				168,140.89
合计	723,067,682.62	543,764,198.78				1,266,831,881.40

备注：商誉期末余额较年初余额增长 81.26%，主要原因是本期公司收购青海威力及青海科达锂业确认商誉 40,539.78 万元；子公司 Keda Holding(Mauritius) Limited 收购 Brightstar Investment Limited、Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited、Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited 11% 股权确认商誉 13,819.82 万元。

2、商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	
芜湖科达新铭丰机电有限公司	65,407,924.98					65,407,924.98
长沙埃尔压缩机有限责任公司	5,223,932.12	13,599,827.19				18,823,759.31
合计	70,631,857.10	13,599,827.19				84,231,684.29

说明：

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。

因子公司长沙埃尔压缩机有限责任公司业务经营萎缩，本年对收购其股权形成的商誉全额计提商誉减值准备。其他单位经过测试未发生减值现象。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁房屋装修费		4,313,445.65	342,719.70		3,970,725.95
合计		4,313,445.65	342,719.70		3,970,725.95

注：长期待摊费用增加主要系子公司佛山市德力泰等公司发生租赁房屋建筑物装修所致。

(十七) 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

项目	期末余额		年初余额	
	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	269,604,040.77	48,085,175.09	262,371,536.01	48,143,649.95
内部交易未实现利润	17,469,932.22	4,367,483.06	19,034,403.90	4,758,600.98
政府补助	18,946,000.00	3,061,900.00	14,788,000.00	2,482,200.00
可抵扣亏损	25,204,249.98	5,097,849.57		
合计	331,224,222.97	60,612,407.72	296,193,939.91	55,384,450.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	20,589,018.54	3,088,352.78	22,479,126.03	3,371,868.87
新铭丰资产评估增值	20,699,721.58	3,104,958.24	24,284,144.74	3,642,621.72
东大泰隆资产评估增值	11,080,860.83	1,662,129.12	13,045,888.36	1,956,883.26
江苏科行评估增值	46,261,140.83	7,446,146.00	64,283,930.80	10,179,940.21
合计	98,630,741.78	15,301,586.14	124,093,089.93	19,151,314.06

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	809,144,457.70	700,867,172.10
固定资产减值准备	30,229,707.00	
坏账准备	1,017,119.76	
合计	840,391,284.46	700,867,172.10

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2017年度		20,403,516.42	
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	196,460,147.16	197,870,614.13	
2021年度	247,723,843.67	247,723,843.67	
2022年度	130,091,268.99		
合计	809,144,457.70	700,867,172.10	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地及设备购置款	20,861,008.81	
合计	20,861,008.81	

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	742,700,337.89	276,386,000.00
保证借款	478,064,001.67	477,070,441.42
抵押借款	56,602,065.03	
质押借款	30,146,000.00	
合计	1,307,512,404.59	753,456,441.42

备注 1: 保证借款明细:

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、马鞍山华东旅游客运有限公司	保证担保	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
漳州巨铭石墨材料有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	人民币	17,942,000.00	17,942,000.00
佛山市卓力泰机械有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏科行环保股份有限公司	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、江苏科行环保工程技术有限公司	保证担保	人民币	244,000,000.00	244,000,000.00
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	32,300,000.00	32,300,000.00
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	欧元	10,000,000.00	78,198,000.00
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	欧元	10,000,000.00	77,833,386.42
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	广东科达洁能股份有限公司	保证	欧元	1,000,000.00	7,790,615.25

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额
		担保			
合计					478,064,001.67

备注 2: 抵押借款 5,660.21 万元, 系子公司 Twyford 肯尼亚、Twyford 加纳以厂房及机器设备为抵押物向银行申请的借款;

备注 3: 质押借款 3,014.60 万元, 系子公司恒力泰以 3,014.60 万元理财产品和债权为质押物, 签订出口贸易融资(商票)合同, 取得借款 3,014.60 万元;

备注 4: 短期借款期末余额较年初余额增长 73.54%, 主要原因是母公司短期贷款增加所致。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		375,700.00
银行承兑汇票	687,423,141.00	380,016,287.54
合计	687,423,141.00	380,391,987.54

备注 1: 母公司及子公司期末开具银行承兑汇票的金额:

公司名称	期末开具银行承兑汇票的金额
广东科达洁能股份有限公司	387,740,000.00
安徽科达机电有限公司	88,528,000.00
漳州巨铭石墨材料有限公司	444,720.00
安徽科达洁能股份有限公司	39,075,000.00
佛山市恒力泰机械有限公司	35,567,900.00
佛山市卓力泰机械有限公司	2,846,195.00
江苏科行环保股份有限公司	116,900,000.00
河南科达东大国际工程有限公司	16,321,326.00
合计	687,423,141.00

备注 2: 应付票据期末余额较年初余额增长 80.71%, 主要原因是本公司签发银行承兑汇票增加所致。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,112,495,351.62	1,281,416,004.55
1—2年	198,115,557.31	158,910,739.62
2—3年	51,165,257.14	39,268,704.66
3年以上	18,789,354.08	17,529,897.38
合计	1,380,565,520.15	1,497,125,346.21

2、 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 E	17,200,711.00	在信用期内
供应商 F	6,149,200.00	在信用期内
供应商 G	2,746,078.00	在信用期内
合计	26,095,989.00	

(二十二) 预收款项

1、 预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	407,499,301.16	438,545,948.73
1—2年	92,106,479.47	60,550,927.22
2—3年	57,255,360.21	39,853,840.17
3年以上	38,929,699.22	35,913,664.84
合计	595,790,840.06	574,864,380.96

2、 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 D	9,239,200.00	项目暂停
客户 E	7,723,950.00	项目进行中、未达到结算条件
客户 F	2,797,982.25	项目进行中、未达到结算条件
客户 G	2,300,000.00	定金未收全，合同暂未执行
合计	22,061,132.25	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,887,702.95	555,357,124.00	553,154,141.36	76,090,685.59
二、离职后福利-设定提存计划		28,897,058.81	28,897,058.81	
三、辞退福利		2,255,275.23	2,255,275.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	73,887,702.95	586,509,458.04	584,306,475.40	76,090,685.59

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	73,887,702.95	482,667,098.08	480,464,115.44	76,090,685.59
二、职工福利费		41,630,194.80	41,630,194.80	
三、社会保险费		17,465,294.32	17,465,294.32	
其中：医疗保险费		14,824,771.06	14,824,771.06	
工伤保险费		1,621,199.56	1,621,199.56	
生育保险费		1,019,323.70	1,019,323.70	
四、住房公积金		12,395,602.72	12,395,602.72	
五、工会经费和职工教育经费		1,198,934.08	1,198,934.08	
合计	73,887,702.95	555,357,124.00	553,154,141.36	76,090,685.59

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		27,992,820.99	27,992,820.99	
2、失业保险费		904,237.82	904,237.82	
合计		28,897,058.81	28,897,058.81	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	30,550,993.15	30,967,435.79
企业所得税	51,402,168.29	51,984,524.78
个人所得税	7,813,615.37	1,023,094.90
城市维护建设税	2,157,013.66	2,278,069.41
房产税	5,855,456.89	5,661,870.56
土地使用税	5,762,638.93	5,393,685.96
教育费附加	1,649,704.52	1,784,968.28
堤围费	91,529.74	85,549.28
印花税	911,845.38	84,640.65
土地增值税	1,256,504.76	
合计	107,451,470.69	99,263,839.61

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
公司往来	292,008,202.26	27,782,089.22
股权转让款	36,491,740.00	
其他往来	19,973,751.95	19,838,297.17
代扣个人所得税	3,013,076.15	3,988,784.52
押金	675,500.00	583,050.00
合计	352,162,270.36	52,192,220.91

备注：其他应付款期末余额较年初余额增加 574.74%，主要原因是本期新增合并单位 Brightstar Investment Limited、Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited、Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited 带入及其他往来款增加所致。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	543,132,095.04	265,022,929.16
合计	543,132,095.04	265,022,929.16

备注 1：一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	年初余额
保证借款	423,132,095.04	261,022,929.16
信用借款	120,000,000.00	4,000,000.00
合计	543,132,095.04	265,022,929.16

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
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	417,691,901.37	417,691,901.37
Twyford Ceramics Company Limited	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	欧元	700,000.00	5,440,193.67
合计					423,132,095.04

备注 3：一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额增加 104.94%，主要原因是母公司及子公司安徽信成一年内到期的长期借款增加所致。

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	883,436,132.01	
保证借款	318,333,586.13	152,351,898.97
信用借款	60,000,000.00	240,000,000.00
合计	1,261,769,718.14	392,351,898.97

备注 1：质押借款明细如下：

借款人	质押物	币种	原币金额	折算人民币金额
广东科达洁能股份有限公司	青海威力股权、科达锂业股权	人民币	278,436,132.00	278,436,132.00
广东科达洁能股份有限公司	蓝科锂业股权	人民币	405,000,000.00	405,000,000.00
广东科达洁能股份有限公司	安徽科达洁能股权	人民币	200,000,000.01	200,000,000.01
合计			883,436,132.01	883,436,132.01

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
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	137,257,127.23	137,257,127.23
Twyford Ceramics Company Limited	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	欧元	9,800,000.00	76,162,711.36
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	广东科达洁能股份有限公司	保证担保	欧元	13,500,000.00	104,913,747.54
合计					318,333,586.13

备注 3：长期借款期末余额较年初余额增加 221.59%，主要原因是本公司、安徽信成、Twyford Ceramics Company Limited 及 Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited 长期贷款增加所致。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
江苏科行吸收盐城创投投资	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

注：根据本公司子公司江苏科行环保股份有限公司与盐城创投、江苏科行环境能源发展有限公司以及江苏科行环保工程技术有限公司签署的《股权投资协议》，盐城创投对江苏科行投资10,000.00万元，投资期限不超过三年，投资年化收益率按照每年银行同期贷款基准利率浮动（第一年4.35%），由江苏科行环保股份有限公司按年向盐城创投支付。协议约定，盐城创投对江苏科行的股权投资期满时，江苏科行及江苏科行环保工程技术有限公司、江苏科行环境能源发展有限公司共同承诺，在满足现有法律法规以及上市公司监管要求的前提下，一次性受让或指定第三方受让盐城创投所持有的江苏科行环保股份有限公司的股权，受让价格为人民币10,000万元整。在投资期满时，盐城创投可以保留不超过所持股权比例的20%。

按照实质重于形式的原则，本公司将盐城创投对子公司江苏科行环保股份有限公司投资作为长期应付款，并按4.35%计提利息。

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证		570,761.21	预提三包费用
合计		570,761.21	

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,160,000.00		10,745,000.00	62,415,000.00	政府拨款专项资金
合计	73,160,000.00		10,745,000.00	62,415,000.00	

涉及政府补助的项目明细：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	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清洁燃气化系统生产基地建设配套款	17,500,000.00		3,500,000.00		14,000,000.00	与资产相关
大规格陶瓷薄板生产设备技术改造项目	1,020,000.00		510,000.00		510,000.00	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	2,940,000.00		735,000.00		2,205,000.00	与资产相关
循环化改造试点专项资金补助款	37,200,000.00		4,500,000.00		32,700,000.00	与资产相关
恒力泰产业扶持资金	14,500,000.00		1,500,000.00		13,000,000.00	与资产相关
合计	73,160,000.00		10,745,000.00		62,415,000.00	

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
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	5,953,025.77	6,803,458.02
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00	5,000,000.00
清洁煤气化成套装备生产技术改造	3,000,000.00	3,000,000.00
沈阳科达工业节能项目	2,300,000.00	2,600,000.00
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
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
佛山市科技创新平台建设	1,000,000.00	1,000,000.00
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	906,000.00	1,208,000.00
烟气污染防治技术集成及产业化	1,120,000.00	1,120,000.00
燃煤工业锅炉氧化镁湿法超低排放控制技术	1,570,000.00	1,570,000.00
烟气除尘脱硫脱硝成套设备制造项目	1,400,000.00	1,600,000.00
宁夏科行基础建设补助项目	3,787,065.20	4,453,788.80
烟气除尘脱硫脱硝研发及产业化项目	3,955,000.00	4,520,000.00
佛山市科技创新项目互联网+	1,000,000.00	
绿色制造系统集成项目	4,830,000.00	
建筑陶瓷生产装备远程智能服务平台项目	2,300,000.00	
新能源汽车用高性能石墨烯复合电极负极材料的关键技术开发与产业化重大新兴产业专项	8,905,100.00	
新能源汽车用高性能石墨烯复合电极负极材料的关键技术开发与产业化重大新兴产业专项	1,805,000.00	
水泥窑烟气多污染物协同深度减排技术及工程示范	2,150,000.00	
工业锅炉烟气多污染物超低排放技术	8,000,000.00	
纳米硅复合电池负极材料的开发及产业化	3,500,000.00	
物联网技术在建材整线装备中的产业化运用		6,800,000.00
半固态内腔挤压成型技术及成套设备研发		710,000.00
广东省陶瓷机械节能环保技术企业重点实验室		2,000,000.00
嵌入式数控陶瓷深加工机械装备研发及产业化		1,500,000.00
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
玻璃熔窑 NOX 减排整体方案与成套装置的研发		2,100,000.00
其他项目	1,264,653.77	2,264,653.77
合计	92,145,844.74	79,649,900.59

(三十二) 股本

项目	年初余额	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	1,411,464,322.00	165,741,380.00				165,741,380.00	1,577,205,702.00

备注：股本期末余额较年初余额增长 11.74%，原因是 2017 年 11 月 24 日，根据中国证监会证监许可[2017]1592 号《关于核准广东科达洁能股份有限公司非公开发行股票批复》核准，同意公司向新华联控股有限公司、芜湖基石股权投资基金（有限合伙）非公开发行 165,741,380 股股份，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 7.24 元/股，股本增加 165,741,380.00 元。

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	189,075,104.59	1,020,887,274.66	163,949,019.33	1,046,013,359.92
其他资本公积	89,029,725.92		158,739.92	88,870,986.00
合计	278,104,830.51	1,020,887,274.66	164,107,759.25	1,134,884,345.92

备注：资本公积期末余额较年初余额增加 308.08%，主要原因：

1、资本公积-股本溢价本期增加 1,020,887,274.66 元，其中 1,020,641,305.53 元系公司定向增发募集资金调增资本公积所致；另外 242,756.95 元系 2017 年 3 月少数股东增资科达售电调增资本公积所致；其他 3,212.18 元系 2017 年 10 月科达售电调转让 22.00%科能售电调增资本公积所致。

2、资本公积-股本溢价本期减少 163,949,019.33 元，其中：155,576,691.96 元系 2017 年 7 月公司购买科达锂业 38.00%少数股权调减资本公积所致；7,245,842.01 元系 2017 年 7 月子公司恒力泰公司购买卓力泰 30.00%少数股权调减资本公积所致；其他 1,126,485.36 元系 2017 年 4 月子公司安徽科达机电购买科达洁能新材料 10.00%少数股权调减资本公积所致。

3、资本公积-其他资本公积本期减少 158,739.92 元，系子公司科达锂业与青海威力按权益法确认联营企业蓝科锂业其他权益变动所致。

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,935,998.08	4,477,568.23			2,426,754.24	2,050,813.99	7,362,752.32
其中：外币财务报表折算差额	4,935,998.08	4,477,568.23			2,426,754.24	2,050,813.99	7,362,752.32
合计	4,935,998.08	4,477,568.23			2,426,754.24	2,050,813.99	7,362,752.32

备注：其他综合收益期末余额较年初余额增加 49.16%，主要原因为外币报表折算导致。

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	268,152,381.40	28,643,266.08		296,795,647.48
任意盈余公积	10,168,213.70			10,168,213.70
合计	278,320,595.10	28,643,266.08		306,963,861.18

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,074,268,447.78	1,934,975,969.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,074,268,447.78	1,934,975,969.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	478,891,307.30	303,289,490.02
减：提取法定盈余公积	28,643,266.08	22,850,579.20
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	112,917,145.76	141,146,432.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,411,599,343.24	2,074,268,447.78

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	5,725,602,461.96	4,540,913,991.23	4,374,091,317.72	3,368,518,287.88
其他业务	2,911,155.31	1,644,425.58	6,390,388.69	5,467,499.08
合计	5,728,513,617.27	4,542,558,416.81	4,380,481,706.41	3,373,985,786.96

主营业务（分产品）：

项目	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
建材机械装备	4,060,972,115.66	3,190,905,432.08	3,291,631,170.99	2,550,172,461.81
清洁环保设备	985,187,305.07	774,592,092.57	801,868,451.16	569,657,720.10
清洁能源服务	110,692,072.75	196,385,665.02	75,788,806.56	166,108,273.21
融资租赁	121,027,632.11	20,710,679.04	131,794,579.48	21,849,876.96
锂电池材料	228,185,044.12	210,334,498.25	42,990,216.85	39,377,922.38
建筑陶瓷	83,285,582.05	56,635,122.20		
其他	136,252,710.20	91,350,502.07	30,018,092.68	21,352,033.42
合计	5,725,602,461.96	4,540,913,991.23	4,374,091,317.72	3,368,518,287.88

主营业务（分地区）：

项目	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	3,683,454,123.86	2,988,248,673.00	3,091,394,854.68	2,425,910,029.43
国外	2,042,148,338.10	1,552,665,318.23	1,282,696,463.04	942,608,258.45
合计	5,725,602,461.96	4,540,913,991.23	4,374,091,317.72	3,368,518,287.88

备注 1：前五名客户销售金额合计 78,785.45 万元（不含税），占销售收入比重 13.76%。

备注 2：营业收入本期发生额较上期发生额增加 30.77%，主要原因是建材机械装备、锂电池材料等产品销售规模增长所致；营业成本本期发生额较上期发生额增加 34.63%，主要原因为业务增加及钢材等原材料成本增加所致。

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		811,153.56
城建维护建设税	9,622,008.58	13,474,024.66
教育费附加	7,512,917.81	10,057,728.52
堤围防护费	1,258,530.86	1,511,234.71
印花税	3,885,545.32	1,173,892.16
房产税	9,345,270.71	6,902,824.96
土地使用税	13,159,708.37	9,164,603.39
车船使用税	45,352.50	41,555.00
合计	44,829,334.15	43,137,016.96

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,941,739.76	81,027,281.99
差旅费	35,976,793.94	30,920,054.99
运输费	42,410,043.62	31,994,540.41
交际费	13,683,770.51	10,129,875.70
广告及业务宣传费	16,009,897.85	3,182,302.84
售后服务费	20,163,063.00	19,100,677.26
其他	49,422,521.55	31,295,302.05
合计	288,607,830.23	207,650,035.24

注：销售费用本期发生额较上期发生额增加 38.99%，主要系公司销售规模较上年增长所致。

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,682,874.72	109,420,630.61
办公费	19,720,379.96	13,056,604.09
水电费	9,244,774.38	8,959,416.19
差旅费	14,050,424.22	11,594,476.74
审计及顾问费	23,947,107.46	11,371,983.61
税金		7,543,040.97
折旧及租赁费	52,693,702.60	50,512,105.74
无形资产摊销	18,633,940.34	18,479,608.43
新产品研发支出	139,932,091.63	101,522,416.59

项目	本期发生额	上期发生额
其他	57,148,202.53	36,222,211.03
合计	447,053,497.84	368,682,494.00

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,874,642.17	27,680,767.78
减：利息收入	5,267,662.55	15,177,740.78
汇兑损益	52,120,888.69	-9,833,203.56
手续费	15,064,764.73	8,804,590.56
合计	117,792,633.04	11,474,414.00

备注：财务费用本期发生额较上年同期发生额增长 926.57%，主要原因是本期汇率波动造成的汇兑损失增加以及贷款利息支出较上年增加所致。

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,126,717.52	2,342,844.36
固定资产减值损失	30,229,707.00	
商誉减值损失	13,599,827.19	
合计	72,956,251.71	2,342,844.36

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增长 3,014.00%，主要原因是子公司沈阳科达洁能燃气有限公司计提固定资产减值准备 3,022.97 万元及本期对购买子公司长沙埃尔形成的商誉计提商誉减值准备 1359.98 万元所致。

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	148,264,617.76	-8,859,118.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-882,279.42	-3,599,559.06
对非同一控制下企业合并原持有的被购买方股权按购买日公允价值重新计量确认的投资收益	108,390,756.70	
合计	255,773,095.04	-12,458,677.27

备注 1: 按权益法核算的长期股权投资收益:

项目	本期发生额	上期发生额
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	147,579,967.83	
Bright Star Investment Limited	14,877,340.15	-7,469,663.94
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	-7,115,166.66	-1,390,221.97
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	-6,815,974.82	
四川广兴锂电科技有限公司	895,202.79	
安徽虎渡科达流体机械有限公司	-1,156,651.53	
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	-100.00	767.70
合计	148,264,617.76	-8,859,118.21

备注 2: 处置长期股权投资产生的投资收益:

项目	本期发生额	上期发生额
佛山市科达石材机械有限公司		-3,599,559.06
安徽虎渡科达流体机械有限公司	-882,279.42	
合计	-882,279.42	-3,599,559.06

备注 3: 对非同一控制下企业合并原持有的被购买方股权按购买日公允价值重新计量:

项目	本期发生额	上期发生额
Brightstar Investment Limited	89,037,124.69	
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	11,307,244.89	
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	8,046,387.12	
合计	108,390,756.70	

(四十四) 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	6,637,520.86	1,099,356.03	6,637,520.86
在建工程处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失	-2,142,427.45		-2,142,427.45
合计	4,495,093.41	1,099,356.03	4,495,093.41

备注 1: 资产处置收益本期发生额较上期发生额增长 308.88%, 主要原因是由于本期控股子公司江苏科行环保股份有限公司处置房产与土地确认资产处置收益 5,219,842.28 元所致。

(四十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
顺德区经济和科技促进局“2017年珠江岸先进装备制造业专项资金”补贴收入	15,980,000.00		15,980,000.00
2011年广东省战略性新兴产业发展专项资金项目“物联网技术在建材整线装备中的产业化应用	6,800,000.00		6,800,000.00
三水工业园区管理委员会搬迁税收返还 乐平财政局	6,009,169.29		6,009,169.29
收到经信委2017年投资综合奖补资金(KDJN旋流撞击式干粉气化系统)补助安徽首台(套)重大技术装备和示范应用	3,500,000.00		3,500,000.00
2014年总部搬迁税收返还款三水工业园区管理委员会扶持资金	3,330,128.81		3,330,128.81
经促局10000吨压机首台装备研发补助 三水区财政局	3,040,000.00		3,040,000.00
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司16年度财政奖励	2,920,000.00		2,920,000.00
亭湖区财政局知识产权计划专项资金	2,400,000.00		2,400,000.00
盐城环保科技城管理委员会税收奖励金	2,019,472.31		2,019,472.31
顺德区经济和科技促进局2017年省级珠西先进设备制造业发展专项资金补贴收入	1,850,000.00		1,850,000.00
顺德区经济和科技促进局下拨“2017年内外经贸发展与口岸建设专项资金”走出去“事项项目”补贴收入	1,832,408.00		1,832,408.00
《广东省陶瓷机械节能环保企业重点实验室》专项资金	1,828,303.18		1,828,303.18
嵌入式数控陶瓷深加工机械装备研发及产业化项目	1,500,000.00		1,500,000.00
盐城市亭湖区财政局2016年第二批省级现代服务业发展专项资金(省级生产性服务业领军企业奖励)	1,000,000.00		1,000,000.00
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司财政奖励专项资金	7,839,307.27		7,839,307.27
沈阳循环化改造试点专项资金补助款	4,500,000.00		4,500,000.00
安徽科达洁能 Newpower 清洁燃气气化系统研发补助	3,500,000.00		3,500,000.00
恒力泰三水区乐平镇经济促进局企业扶持款	1,500,000.00		1,500,000.00
涂县国库集中支付中心企业兼并重组补贴款	1,140,000.00		1,140,000.00
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
科达洁能大规模陶瓷薄板生产设备技术改造项目研发补助	510,000.00		510,000.00
其他财政奖励	12,575,862.35		12,575,862.35
合计	86,309,651.21		86,309,651.21

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		68,240,793.94	
罚款收入	919,646.34	600,184.12	919,646.34
其他	4,947,729.74	7,944,109.30	4,947,729.74
合计	5,867,376.08	76,785,087.36	5,867,376.08

备注：营业外收入本期发生额较上期发生额减少92.36%，，主要原因是由于根据财政部发布的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定，公司将与企业日常活动相关的政府补助8,630.97万元改由其他收益列报所致。

(四十七) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失		79,898,558.26	
滞纳金及罚金	652,630.74	755,204.88	652,630.74
公益性捐赠	207,166.00	292,550.00	207,166.00
其他	6,264,602.67	1,531,631.92	6,264,602.67
合计	7,124,399.41	82,477,945.06	7,124,399.41

备注：营业外支出本期发生额较上期发生额减少 91.36%，主要原因是由于上年同期本公司控股子公司沈阳科达洁能固定资产报废损失 7,989.86 万元所致。

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,638,456.06	74,375,762.65
递延所得税费用	-9,077,684.71	1,429,057.79
合计	64,560,771.35	75,804,820.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	560,036,469.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,005,470.47
子公司适用不同税率的影响	-4,762,004.96
调整以前期间所得税的影响	-2,322,565.28
非应税收入的影响	-41,222,531.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,921,915.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,915,354.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,303,934.07
加计扣除研发费用的影响	-8,448,093.63
所得税费用	64,560,771.35

(四十九) 其他综合收益

详见本附注六、(三十四)。

(五十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	108,147,231.84	58,446,513.99
利息收入	5,267,662.55	15,177,740.78
其他	109,087,970.06	22,114,767.48
合计	222,502,864.45	95,739,022.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	23,026,855.12	19,920,902.28
水电费	71,301,920.65	61,300,930.88
差旅费	67,343,493.83	58,181,813.07
运输费	62,301,068.85	40,644,605.44
交际费	25,273,362.02	17,758,498.38
租赁费	10,630,646.86	8,163,263.98
修理费	26,393,702.32	18,477,885.60
广告费及业务宣传费	26,213,129.02	3,182,302.84
审计及顾问费	24,044,696.89	11,371,983.61
其他	113,492,859.51	20,153,987.88
合计	450,021,735.07	259,156,173.96

注：支付的其它与经营活动有关的现金本期发生额较上期发生额增长 73.65%，主要原因是子公司 Keda Holding(Mauritius) Limited 本期向前联营企业 Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited 提供借款 6,024.47 万元以及向前联营企业 Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited 提供借款 3,060.23 万元所致。

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司所支付的现金小于子公司被收购时点账面现金的差额	17,619,156.64	
合计	17,619,156.64	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	53,377,871.93	171,378,178.28
保函保证金	88,032,406.44	31,173,283.84
设备按揭保证金		3,336,000.00
买方信贷保证金	14,287,000.00	32,184,000.00
江苏科行融资	100,000,000.00	
合计	255,697,278.37	238,071,462.12

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东权益支付现金	219,797,600.00	
承兑汇票保证金	100,183,818.17	114,188,868.98
保函保证金	113,397,669.51	34,712,557.50
买方信贷保证金	14,788,670.00	31,891,000.00
募集资金所支付的中介机构服务费	1,600,000.00	
合计	449,767,757.68	180,792,426.48

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	495,475,698.47	280,352,115.51
加: 资产减值准备	72,956,251.71	2,342,844.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,622,150.62	155,052,845.25
无形资产摊销	18,633,940.34	18,479,608.43
长期待摊费用摊销	342,719.70	
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)	-4,495,093.41	78,799,202.23
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)	128,706,209.90	39,697,441.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-255,773,095.04	12,458,677.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,227,956.79	3,557,457.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,849,727.92	-2,128,399.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-384,892,342.53	35,699,503.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-517,287,158.96	-119,492,790.33

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,068,077.01	-59,896,129.95
其他	2,755,720.00	1,635,685.18
经营活动产生的现金流量净额	-255,964,606.90	446,558,060.86
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	1,244,449,119.58	644,075,593.63
减：现金的年初余额	644,075,593.63	586,057,257.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	600,373,525.95	58,018,336.08

2、 本期收到的处置子公司的现金流量净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：安徽虎渡科达流体机械有限公司	15,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,582,833.07
其中：安徽虎渡科达流体机械有限公司	10,582,833.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	4,417,166.93

3、 本期支付的取得子公司现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	438,036,796.86
其中：青海威力新能源材料有限公司	164,316,136.86
青海科达锂业有限公司	273,210,660.00
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	510,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	974,084.19
其中：青海威力新能源材料有限公司	201.49
青海科达锂业有限公司	770,725.33
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	203,157.37
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	437,062,712.67

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、 现金	1,244,449,119.58	644,075,593.63
其中： 库存现金	1,533,192.57	1,409,717.62
可随时用于支付的银行存款	1,242,915,927.01	642,665,876.01
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	1,244,449,119.58	644,075,593.63

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,381,480.56	票据保证金、保函保证金等
应收账款	42,140,380.35	用于质押
其他流动资产	30,146,000.00	用于质押
固定资产	113,204,130.06	用于抵押
合计	343,871,990.97	

(五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,566,367.05	6.5079	153,367,560.12
港币	702,459.35	0.8323	584,663.94
欧元	2,377,499.41	7.8198	18,591,569.89
土耳其里拉	130,461.99	1.71697	223,999.32
卢比	42,972,476.45	0.1020	4,381,903.42
肯先令	115,826,820.09	0.0632	7,319,096.76
坦先令	1,414,030,079.31	0.0029	4,100,687.23
塞地	4,559,710.45	1.4028	6,396,316.22
西法	49,718,689.00	0.0115	570,273.36
应收账款			
其中：美元	66,490,351.56	6.5079	432,712,558.92
欧元	6,528,592.81	7.8198	51,052,290.06
卢比	101,145,786.63	0.1020	10,313,835.86
土耳其里拉	694,884.06	1.71697	1,193,095.08
肯先令	700,773,422.40	0.0632	44,281,872.56
塞地	280,671.68	1.4028	393,723.43
坦先令	422,610,893.10	0.0029	1,225,571.59
其他应收款			
其中：美元	105,153.96	6.5079	684,331.46
短期借款			
其中：欧元	11,000,000.00	7.8198	86,017,800.00
美元	13,696,702.26	6.5079	89,136,768.64
应付账款			
其中：美元	121,526.45	6.5079	790,881.98
欧元	14,008,287.44	7.8198	109,542,006.12
卢比	216,693,870.67	0.1020	22,096,273.99
其他应付款			
其中：美元	2,000,095.56	6.5079	13,016,421.89
欧元	1,400,000.00	7.8198	10,947,720.00
长期借款			
其中：欧元	24,000,000.00	7.8198	187,675,200.00

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、非同一控制下企业合并

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青海威力新能源材料有限公司	2017-6-1	16,431.61	53.62	现金	2017-6-1	完成工商变更登记		4,285.82
青海科达锂业有限公司	2017-6-1	30,970.24	62.00	现金	2017-6-1	完成工商变更登记		10,404.67
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	2017-10-1	51.00	51.00	现金	2017-10-1	完成工商变更登记	28.29	-11.39
Brightstar Investment Limited	2017-10-01	20,654.53	51.00	现金	2017-10-01	取得控制权, 并支付股权对价	6,315.99	620.64
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	2017-12-01	338.13	51.00	现金	2017-12-01	取得控制权, 并支付股权对价	1,745.69	-52.45
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	2017-12-01	336.94	51.00	现金	2017-12-01	取得控制权, 并支付股权对价	266.88	-427.37

2、合并成本及商誉

单位：万元 币种：人民币

合并成本	青海威力新能源材料有限公司	青海科达锂业有限公司	马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司
-现金	16,431.61	30,970.24	51.00
-非现金资产的公允价值			
-发行或承担的债务的公允价值			
-发行的权益性证券的公允价值			
-或有对价的公允价值			
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
-其他			
合并成本合计	16,431.61	30,970.24	51.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,023.39	4,838.67	34.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,408.22	26,131.57	16.81

续表：

合并成本	Brightstar Investment Limited	Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited
-现金	4,454.90	72.93	72.67
-非现金资产的公允价值			
-发行或承担的债务的公允价值			

合并成本	Brightstar Investment Limited	Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited
-发行的权益性证券的公允价值			
-或有对价的公允价值			
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	16,199.63	265.20	264.27
-其他			
合并成本合计	20,654.53	338.13	336.94
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,302.30	-1,103.54	-688.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,352.23	1,441.67	1,025.91

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：万元 币种：人民币

项目	青海威力新能源材料有限公司		青海科达锂业有限公司		马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	5,827.07	5,827.07	8,665.29	8,665.29	76.83	76.83
货币资金	0.02	0.02	77.07	77.07	20.32	20.32
应收账款					6.48	6.48
预付账款	5.83	5.83			14.93	14.93
其他应收款	346.29	346.29			1.84	1.84
存货					25.05	25.05
其他流动资产					0.34	0.34
长期股权投资	5,474.93	5,474.93	8,588.22	8,588.22		
固定资产					2.4	2.4
在建工程					4.16	4.16
无形资产					1.32	1.32
负债：	2,053.48	2,053.48	860.98	860.98	9.80	9.80
短期借款					2.41	2.41
应付账款						
预收款项					2.26	2.26
应付职工薪酬					5.13	5.13
应交税费	1.43	1.43	1.93	1.93		
其他应付款	2,052.05	2,052.05	859.05	859.05		
长期借款						

项目	青海威力新能源材料有限公司		青海科达锂业有限公司		马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
净资产	3,773.59	3,773.59	7,804.31	7,804.31	67.03	67.03
减：少数股东权益	1,750.20	1,750.20	2,965.64	2,965.64	32.84	32.84
取得的净资产	2,023.39	2,023.39	4,838.67	4,838.67	34.19	34.19

续表：

项目	Brightstar Investment Limited		Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited		Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	28,952.79	28,952.79	36,971.54	36,971.54	30,881.67	30,881.67
货币资金	4,354.73	4,354.73	1,144.39	1,144.39	873.37	873.37
应收账款			661.98	661.98		
预付账款	3,902.31	3,902.31	147.34	147.34	2,152.50	2,152.50
其他应收款	680.92	680.92	9,892.42	9,892.42	341.78	341.78
存货	2,630.80	2,630.80	5,245.00	5,245.00	2,468.22	2,468.22
其他流动资产	796.29	796.29	1,098.38	1,098.38	2,142.35	2,142.35
长期股权投资						
固定资产	14,266.67	14,266.67	18,296.02	18,296.02	8,413.60	8,413.60
在建工程	2,321.07	2,321.07	486.01	486.01	14,489.85	14,489.85
无形资产						
负债：	10,712.99	10,712.99	39,135.35	39,135.35	32,232.60	32,232.60
短期借款	2,503.35	2,503.35	506.11	506.11	3,243.43	3,243.43
应付账款			8,555.83	8,555.83	17,380.40	17,380.40
预收款项			132.90	132.90	4.27	4.27
应付职工薪酬					33.98	33.98
应交税费			19,388.13	19,388.13	11,570.52	11,570.52
其他应付款	8,209.64	8,209.64	10,552.38	10,552.38		
长期借款						
净资产	18,239.80	18,239.80	-2,163.81	-2,163.81	-1,350.93	-1,350.93
减：少数股东权益	8,937.50	8,937.50	-1,060.27	-1,060.27	-661.96	-661.96

项目	Brightstar Investment Limited		Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited		Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
取得的净资产	9,302.30	9,302.30	-1,103.54	-1,103.54	-688.97	-688.97

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
Brightstar Investment Limited	72,959,159.31	161,996,284.00	89,037,124.69	交易价格	
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	-8,655,244.89	2,652,000.00	11,307,244.89	交易价格	
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	-5,403,707.12	2,642,680.00	8,046,387.12	交易价格	

(二) 本期其他新增合并范围

名称	取得方式
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	新设
江苏科达电力有限公司	新设
安庆所向电力销售有限公司	新设
福建科达电力有限公司	新设

(三) 合并范围减少

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽虎渡科达流体机械有限公司	15,300,000.00	51.00	出售	2017 年 6 月 27 日	收到转让款并完成工商变更登记	-882,279.42	49.00%	15,547,680.23	15,547,680.23		交易价格	

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团构成

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	
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	97.37		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
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
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
佛山市卓力泰机械有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	制造业		80.76	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		100.00	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		100.00	设立
江苏科行环保股份有限公司	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
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		100.00	设立
漳州巨铭石墨材料有限公司	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
安徽科达铂锐能源科技有限公司	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		51.00	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车旅行服务有限公司	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		51.00	设立
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		53.00	设立
安徽科达科能售电有限公司	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		76.00	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
佛山市科达陶瓷科技有限公司	佛山市顺德区陈村镇	佛山市顺德区陈村镇	制造业	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海威力新能源材料有限公司	青海省西宁市东川工业区	青海省西宁市东川工业区	制造业	53.62		非同一控制下合并
青海科达锂业有限公司	青海省西宁市经济技术开发区	青海省西宁市经济技术开发区	制造业	100.00		非同一控制下合并
江苏科达电力有限公司	江苏省南京紫金科技创业社区	江苏省南京紫金科技创业社区	商务服务业		51.00	设立
安庆所向电力销售有限公司	安庆迎江区	安庆迎江区	商务服务业		58.00	设立
福建科达电力有限公司	厦门市思明区	厦门市思明区	商务服务业		51.00	设立
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	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		51.00	非同一控制下合并
Keda Industrial(India) Limited	印度	印度	制造业		90.00	设立
Keda Holding(Mauritius) Limited	毛里求斯	毛里求斯	商务服务业	100.00		设立
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	土耳其	土耳其	进出口贸易		100.00	设立
Brightstar Investment Limited	毛里求斯	毛里求斯	商务服务业		51.00	非同一控制下合并
Twyford Ceramics Company Limited	肯尼亚	肯尼亚	制造业		100.00	非同一控制下合并
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	加纳	加纳	制造业		51.00	非同一控制下合并
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	坦桑尼亚	坦桑尼亚	制造业		51.00	非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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	-2,176.52		-4,624.43
江苏科行环保股份有限公司	28.00	767.22		6,327.87

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳科达洁能燃气有限公司	13,845.25	66,023.17	79,868.42	102,173.43	4,120.30	106,293.73
江苏科行环保股份有限公司	98,468.16	31,451.81	129,919.97	93,987.02	13,333.42	107,320.44

续表：

子公司名称	年初余额					
	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
沈阳科达洁能燃气有限公司	16,136.84	73,494.20	89,631.04	98,958.74	4,660.35	103,619.09
江苏科行环保股份有限公司	57,147.90	34,252.06	91,399.96	68,250.33	3,290.17	71,540.50

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

单位：万元 币种：人民币

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	11,069.21	-12,437.26	-12,437.26	2,619.40	7,578.88	-17,854.05	-17,854.05	7,294.17
江苏科行环保股份有限公司	60,159.98	2,740.07	2,740.07	-3,992.69	45,544.85	3,093.68	3,093.68	-23,666.11

(二) 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

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

① 2017年1月至3月，马钢集团投资有限公司、马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司等少数股东增资子公司科达售电756.00万元，增资完成后子公司安徽科达机电对科达售电持股比例由72.6%变为53.00%。

② 2017年4月，本公司子公司安徽科达机电出资300.00万元购买万西赣等持有的科达洁能新材料10.00%的股权，收购完成后安徽科达机电对科达洁能新材料持股比例由90.00%变为100.00%，工商变更登记已于2017年4月14日完成。

③ 2017年7月，本公司子公司恒力泰公司出资2020.00万元购买原股东张娟梅持有的卓力泰30.00%少数股权，工商变更登记已于2017年7月19日完成。

④ 2017年9月至10月，本公司子公司科达售电分次转让科能售电4.00%股权，股权转让完成后子公司科达售电对科能售电持股比例由80.00%变为76.00%。

⑤ 2017年7月，本公司出资18,981.76万元购买佛山照明持有的科达锂业38.00%股权，股权转让完成后本公司对科达锂业持股比例由62.00%变为100.00%。

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

项目	安徽科达洁能新材料有限公司	安徽科达售电有限公司	佛山市卓力泰机械有限公司	青海科达锂业有限公司	安徽科达科能售电有限公司
购买成本/处置对价	300.00	756.00	2,020.00	18,981.76	84.00
-现金	300.00	756.00	2,020.00	18,981.76	84.00
-非现金资产的公允价值					
购买成本/处置对价合计	300.00	756.00	2,020.00	18,981.76	84.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	187.35	731.72	1,295.42	3,424.09	83.39
差额	112.65	24.28	724.58	15,557.67	0.61
其中：调整资本公积	-112.65	24.28	-724.58	-15,557.67	-0.61
调整盈余公积					

(三) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	青海格尔木	青海格尔木	制造业		43.58%	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	74,881.06	35,972.14
非流动资产	86,292.83	66,409.40
资产合计	161,173.89	102,381.54
流动负债	52,279.83	50,274.64
非流动负债	18,114.44	3,434.44
负债合计	70,394.27	53,709.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	39,561.76	
调整事项	56,905.90	
--商誉	40,539.78	
--内部交易未实现利润		
--其他	16,366.12	
对联营企业权益投资的账面价值	96,467.66	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	74,846.25	31,080.03
净利润	42,033.22	13,472.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	42,033.22	13,472.21
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,235.14	2,511.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-26.15	-2,248.48
其他综合收益		
综合收益总额	-26.15	-2,248.48

九、与金融工具相关的风险

（一）风险管理主要内容及政策

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、银行借款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（2）利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款和长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

（3）外汇风险-汇率变动产生损失的风险。本公司近年来境外业务的大幅增长将带来较大的外汇风险。公司根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司合并报表的金融资产主要为应收款项，为了降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

3、流动风险

本公司保持管理层对现金及现金等价物进行适时监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	总值	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	1,402,830,600.14	1,402,830,600.14	1,402,830,600.14		
应收账款	1,514,704,166.86	1,514,704,166.86	1,164,407,719.33	310,866,019.18	39,430,428.35
预付账款	393,343,384.02	393,343,384.02	320,406,553.68	64,932,019.03	8,004,811.31
其他应收款	153,443,333.05	153,443,333.05	137,195,572.36	12,209,369.56	4,038,391.13
一年以内到期非流动资产	995,807,289.85	995,807,289.85	995,807,289.85		
长期应收款	402,029,597.07	402,029,597.07		402,029,597.07	
小计	4,862,158,370.99	4,862,158,370.99	4,020,647,735.36	790,037,004.84	51,473,630.79
银行借款	3,112,414,217.77	3,112,414,217.77	1,850,644,499.63	1,261,769,718.14	
应付票据	687,423,141.00	687,423,141.00	687,423,141.00		
应付账款	1,380,565,520.15	1,380,565,520.15	1,112,495,351.62	249,280,814.45	18,789,354.08
其他应付款	352,162,270.36	352,162,270.36	244,608,157.34	104,548,754.26	3,005,358.76
其他流动负债					
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
小计	5,632,565,149.28	5,632,565,149.28	3,895,171,149.59	1,615,599,286.85	121,794,712.84

续表：

项目	年初余额				
	账面价值	总值	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	729,784,194.88	729,784,194.88	729,784,194.88		
应收账款	1,289,383,537.91	1,289,383,537.91	1,077,570,017.77	178,486,046.56	33,327,473.58
预付账款	340,030,517.66	340,030,517.66	275,083,408.36	58,916,633.32	6,030,475.98
其他应收款	124,385,913.54	124,385,913.54	112,382,361.25	10,220,613.53	1,782,938.76
一年以内到期非流动资产	903,784,851.74	903,784,851.74	903,784,851.74		
长期应收款	396,983,642.92	396,983,642.92		396,983,642.92	
小计	3,784,352,658.65	3,784,352,658.65	3,098,604,834.00	644,606,936.33	41,140,888.32
银行借款	1,410,831,269.55	1,410,831,269.55	1,018,479,370.58	392,351,898.97	
应付票据	380,391,987.54	380,391,987.54	380,391,987.54		
应付账款	1,497,125,346.21	1,497,125,346.21	1,281,416,004.55	198,179,444.28	17,529,897.38
其他应付款	52,192,220.91	52,192,220.91	47,483,986.25	3,693,161.23	1,015,073.43
其他流动负债					
小计	3,340,540,824.21	3,340,540,824.21	2,727,771,348.92	594,224,504.48	18,544,970.81

4、 违约风险

公司信用等级为 AA 级，公司近几年来未发生过逾期归还金融机构借款的情况。

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十、 关联方及关联交易

1、 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
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	80,000.00	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	刘怀平	制造业	4,460.00	97.37	97.37	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	12,560.00	100.00	100.00	91440600712393666R
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	周鹏	商务服务业	25,000.00	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	5,000.00	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	100.00	100.00	91430100755827962Y
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
佛山市卓力泰机械有限公司	有限责任公司	佛山市三水区	胡建国	制造业	396.00	80.76	80.76	91440607664966596M
江苏科行环保股份有限公司	股份有限公司	江苏盐城市环保科技城	刘怀平	制造业	13,636.36	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
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	100.00	100.00	91340521355187820D

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(%)	统一社会信用代码
漳州巨铭石墨材料有限公司	有限责任公司	福建省南靖县船场镇	吴建云	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91350627717396444C
安徽科达铂锐能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	朱亚锋	制造业	800.00	51.00	51.00	91340521MA2N1EB218
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
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
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	商务服务业	2,000.00	53.00	53.00	91340500MA2MT7G34X
安徽科达科能售电有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	高永波	商务服务业	20,001.00	76.00	76.00	91340100MA2MXP9E0B
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	制造业	2,550.00	100.00	100.00	91440607MA4UNRGA45
佛山市科达陶瓷科技有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区陈村镇	王德良	制造业	2,000.00	51.00	51.00	91440606MA4UUWAC43
青海威力新能源材料有限公司	有限责任公司	青海省西宁德川工业区	朱亚锋	制造业	2,000.00	53.62	53.62	91632900679184650E
青海科达锂业有限公司	有限责任公司	西宁经济技术开发区	朱亚锋	制造业	10,000.00	100.00	100.00	916300006791880023
江苏科达电力有限公司	有限责任公司	江苏省南京紫金科技创业社区	张峰	商务服务业	20,100.00	73.00	73.00	91320115MA1P1QC122
安庆所向电力销售有限公司	有限责任公司	安庆市迎江区	高永波	商务服务业	2,100.00	58.00	58.00	91340800MA2N13K96Y
福建科达电力有限公司	有限责任公司	厦门市思明区	张峰	商务服务业	20,100.00	51.00	51.00	91350200MA2YK1T08A
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	朱红军	商务服务业	200.00	51.00	51.00	91340500343923587M

续表一：

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	钟应洲	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	王钢	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	王钢	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	钟应洲	商务服务业	3,334.00	100.00	100.00
Brightstar Investment Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	2,550.00	51.00	51.00

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(%)
Twyford Ceramics Company Limited	有限责任公司	肯尼亚	/	制造业	100.00	100.00	51.00
Twyford(Ghana) Ceramic Company Limited	有限责任公司	加纳	/	制造业	100.00	51.00	51.00
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	有限责任公司	坦桑尼亚	/	制造业	100.00	51.00	51.00

续表二:

单位: 万元 币种: 卢比

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(%)
Keda Industrial(India) Limited	有限责任公司	印度	邹为一	制造业	6,500.00	90.00	90.00

续表三:

单位: 万元 币种: 土耳其里拉

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(%)
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	有限责任公司	土耳其	曾飞	进出口贸易	30.00	100.00	100.00

2、本企业合营和联营企业情况

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	统一社会信用代码
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	有限责任公司	广东省佛山	徐蕾	制造业	2,000.00	40.00	40.00	91440606594058786U
安徽虎渡科达流体机械有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山	刘栋梁	制造业	3,000.00	49.00	49.00	913405000948292819
江苏中创清源科技有限公司	有限责任公司	江苏省盐城市	李兵	制造业	2,600.00	30.00	30.00	91320902MA1T55U237
四川广兴锂电科技有限公司	有限责任公司	四川省阿坝州	冯渝	制造业	5,000.00	20.00	20.00	915132003145597129
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	有限责任公司	青海格尔木	何永平	制造业	34,332.26	43.58	48.58	91630000781439859F

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 Limited	陶瓷机械、原料	6,849.13	8,015.07
Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	陶瓷机械、原料	8,901.38	601.82
Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	陶瓷机械、原料	16,173.98	
四川广兴锂电科技有限公司	碳酸锂	8,157.34	

购买商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	碳酸锂	13,076.16	

(2) 关联担保情况

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	是否履行完毕
安徽信成融资租赁有限公司	66,527.20	2017-1-20	2020-10-10	否
佛山市卓力泰机械有限公司	1,000.00	2017-12-25	2018-12-25	否
佛山市卓力泰机械有限公司	284.62	2017-8-30	2018-5-5	否
漳州巨铭石墨材料有限公司	1,794.20	2017-3-27	2018-2-28	否
漳州巨铭石墨材料有限公司	44.47	2017-9-14	2018-3-13	否
江苏科行环保股份有限公司	24,400.00	2017-1-11	2018-12-28	否
江苏科行环保股份有限公司	11,690.00	2017-7-13	2018-6-26	否
安徽科达机电有限公司	8,852.80	2017-7-27	2018-6-25	否
安徽科达洁能股份有限公司	3,907.50	2017-1-17	2018-7-6	否
佛山市恒力泰机械有限公司	3,556.79	2017-8-17	2018-6-26	否
河南科达东大国际工程有限公司	1,632.13	2017-9-19	2018-6-25	否
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	7,821.38	2017-12-22	2022-6-20	否

续表一：

单位：万元 币种：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
Twyford Ceramics Company Limited	1,050.00	2016/12/21	2020/06/21	否
Twyford (Ghana)Ceramics Company Limited	1,350.00	2017/01/25	2021/01/24	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Şirketi	100.00	2017/08/10	2018/09/03	否
信成国际（香港）有限公司	1,000.00	2017/05/09	2018/09/25	否

4、关键管理人员报酬

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	826.00	888.40

5、其他关联交易

单位：万元 币种：人民币

借出方	借入方	金额	起始日	到期日
Keda Holding(Mauritius) Limited	Twyford(Tanzania) Ceramics Company Limited	6,024.47	2017-05-31	
Keda Holding(Mauritius) Limited	Twyford(Ghana) Ceramics Company Limited	3,060.23	2017-01-31	
合计		9,084.70		

备注：该项借款为 Keda Holding(Mauritius) Limited 作为股东根据合资协议向联营企业提供的无息借款。

6、关联方应收应付款项

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	四川广兴锂电科技有限公司	3,097.10	
预付账款	青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	1,281.12	

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、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货款的7成，期限最长为2年，保证金按比例缴存，并随贷款减少而相应减少。本年度采用按揭销售方式销售产品的销售额为532.00万元。截至2017年12月31日止，本公司负有承诺义务的客户按揭贷款余额为654.20万元，逾期贷款余额为108.00万元。

十三、 资产负债表日后事项

1、 利润分配状况

拟分配的利润或股利	78,860,285.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	78,860,285.10

十四、 其他重要事项

本公司第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于拟注册发行中期票据及超短期融资券的议案》，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行中期票据及超短期融资券。发行规模中期票据不超过 10 亿元，期限不超过 5 年；超短期融券不超过 5 亿，期限不超过 270 天。本次发行事项尚需获得公司年度股东大会审议和中国银行间市场交易商协会的批准。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合其他方法计提坏账准备的应收账款	533,419,035.50	58.08			533,419,035.50
其中：子公司货款	533,419,035.50	58.08			533,419,035.50
按信用风险特征组合账龄分析法计提坏账准备的应收账款	378,255,120.53	41.18	20,330,128.59	5.37	357,924,991.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,789,563.45	0.74	6,789,563.45	100.00	
合计	918,463,719.48	100.00	27,119,692.04	2.95	891,344,027.44

续表：

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合其他方法计提坏账准备的应收账款	431,604,497.47	75.55			431,604,497.47
其中：子公司货款	431,604,497.47	75.55			431,604,497.47
按信用风险特征组合账龄分析法计提坏账准备的应收账款	132,573,799.15	23.20	9,536,763.30	7.19	123,037,035.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,158,547.79	1.25	7,158,547.79	100.00	
合计	571,336,844.41	100.00	16,695,311.09	2.92	554,641,533.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	362,880,810.22	18,144,040.51	5.00
1-2年	11,135,359.78	1,113,535.98	10.00
2-3年	3,957,998.04	791,599.61	20.00
3-5年			50.00
5年以上	280,952.49	280,952.49	100.00
合计	378,255,120.53	20,330,128.59	5.37

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面金额	坏账准备
子公司货款	533,419,035.50	0.00
合计	533,419,035.50	0.00

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 13,055,590.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 304,869.45 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,331,184.35

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
信成国际（香港）有限公司	关联方	343,014,913.70	一年以内	37.35
安徽信成融资租赁有限公司	关联方	183,792,520.00	一年以内	20.01
客户 H	非关联方	127,277,769.86	一年以内	13.86
客户 I	非关联方	104,187,070.00	一年以内	11.34
客户 G	非关联方	13,199,287.18	一年以内	1.44
合计		771,471,560.74		84.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合其他方法计提坏账准备的其他应收款	1,898,102,898.39	98.46			1,898,102,898.39
其中：关联方往来	1,885,467,548.45	97.8			1,885,467,548.45
出口退税	12,265,349.94	0.64			12,265,349.94
投标保证金	370,000.00	0.02			370,000.00
按信用风险特征组合账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	29,776,820.72	1.54	1,760,826.04	5.91	28,015,994.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,927,879,719.11	100.00	1,760,826.04	0.09	1,926,118,893.07

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合其他方法计提坏账准备的其他应收款	1,064,035,727.44	99.12			1,064,035,727.44
其中：关联方往来	1,044,160,739.72	97.27			1,044,160,739.72
出口退税	19,874,987.72	1.85			19,874,987.72
按信用风险特征组合账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,476,719.38	0.88	1,287,613.43	13.59	8,189,105.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,073,512,446.82	100.00	1,287,613.43	0.12	1,072,224,833.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,215,120.72	1,410,756.04	5.00
1—2年	844,000.00	84,400.00	10.00
2—3年	310,600.00	62,120.00	20.00
3—5年	407,100.00	203,550.00	50.00
5年以上			
合计	29,776,820.72	1,760,826.04	5.91

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面金额	坏账准备
关联方往来	1,885,467,548.45	
出口退税	12,265,349.94	
投标保证金	370,000.00	
合计	1,898,102,898.39	

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 1,287,613.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期本公司实际核销的其他应收款 604,895.05 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
青海科达锂业有限公司	往来款	676,783,600.00	1年以内	35.11	
沈阳科达洁能燃气有限公司	往来款	665,880,000.00	4年以内	34.54	
安徽科达机电有限公司	往来款	331,000,000.00	1年以内	17.17	
安徽科达洁能新材料有限公司	往来款	177,000,000.00	1年以内	9.18	
江苏科行环保股份有限公司	往来款	15,710,000.00	1年以内	0.81	
合计		1,866,373,600.00		96.81	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,096,131,578.91		4,096,131,578.91	2,901,724,395.82		2,901,724,395.82
对联营企业投资	29,943,703.91		29,943,703.91	505,252.65		505,252.65
合计	4,126,075,282.82		4,126,075,282.82	2,902,229,648.47		2,902,229,648.47

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
安徽科达机电有限公司	680,000,000.00	120,000,000.00		800,000,000.00		
佛山市恒力泰机械有限公司	682,954,365.00	100,000,000.00		782,954,365.00		
安徽科达洁能股份有限公司	624,323,378.00			624,323,378.00		
青海科达锂业有限公司		499,520,000.00		499,520,000.00		
河南科达东大国际工程有限公司	360,940,993.00			360,940,993.00		
安徽信成投资有限公司	129,954,830.85	136,000,000.00		265,954,830.85		
Keda Holding(Mauritius) Limited	48,604,860.00	174,571,052.37		223,175,912.37		
江苏科行环保股份有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
青海威力新能源材料有限公司		164,316,130.72		164,316,130.72		
科达机电(香港)有限公司	86,712,700.00			86,712,700.00		
长沙埃尔压缩机有限责任公司	69,164,518.97			69,164,518.97		
佛山市科达液压机械有限公司	28,868,750.00			28,868,750.00		
佛山市科达陶瓷科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
合计	2,901,724,395.82	1,194,407,183.09		4,096,131,578.91		

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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	其他		
一、合营企业									
二、联营企业									
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	505,252.65			-100.00				505,152.65	
安徽虎渡科达流体机械有限公司		14,700,000.00		-1,156,651.53				13,543,348.47	
四川广兴锂电科技有限公司		15,000,000.00		895,202.79				15,895,202.79	
小计	505,252.65	29,700,000.00		-261,548.74				29,943,703.91	
合计	505,252.65	29,700,000.00		-261,548.74				29,943,703.91	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,547,897,806.96	2,069,785,563.53	2,265,300,816.96	1,813,328,552.18
其他业务	5,055,747.49	3,297,891.51	2,585,851.39	3,166,958.61
合计	2,552,953,554.45	2,073,083,455.04	2,267,886,668.35	1,816,495,510.79

(五) 投资收益

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	153,369,417.00	7,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-261,548.74	767.70
处置长期股权投资产生的投资收益		3,725,545.44
合计	153,107,868.26	10,926,313.14

1、按成本法核算的长期股权投资收益:

项目	本期发生额	上期发生额
佛山市恒力泰机械有限公司	150,000,000.00	
江苏科行环保股份有限公司		7,200,000.00
Keda Holding (Mauritius) Limited	3,369,417.00	
合计	153,369,417.00	7,200,000.00

2、按权益法核算的长期股权投资收益:

项目	本期发生额	上期发生额
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	-100.00	767.70
安徽虎渡科达流体机械有限公司	-1,156,651.53	
四川广兴锂电科技有限公司	895,202.79	
合计	-261,548.74	767.70

3、处置长期股权投资产生的投资收益:

项目	本期发生额	上期发生额
佛山市科达石材机械有限公司		3,725,545.44
合计		3,725,545.44

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,495,093.41	
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)	86,309,651.21	
对非同一控制下企业合并原持有的被购买方股权按购买日公允价值重新计量确认的投资收益	108,390,756.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,257,023.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,862,978.50	
少数股东权益影响额	-4,355,512.77	
合计	178,719,986.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.27	0.336	0.336
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.211	0.211

广东科达洁能股份有限公司

二零一八年三月三十日



营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法律规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



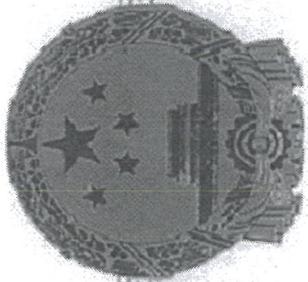
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 3 日



证书序号: 000457

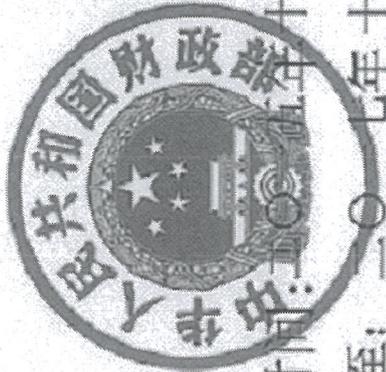
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日

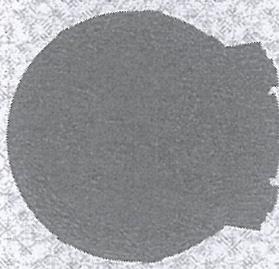
证书序号: NO. 019967

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 张增刚
 办公场所: 北京市东城区崇文门大街11号11层1101室



组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000168
 注册资本(出资额): 1480万元
 批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号
 批准设立日期: 2013-11-08



姓名: 刘斌
 性别: 男
 出生日期: 1970-11-14
 工作单位: 北京注册会计师协会
 身份证号: 110105197011141184



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年2月21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年2月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

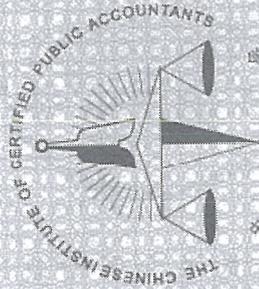
证书编号: 110001680002
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年7月二十九日
 Date of Issuance: 二〇〇二 年 七 月 二十九



2017年3月20日



中国注册会计师协会

姓名: 苏亦琛
 Full name: 苏亦琛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975年8月15日
 Date of birth: 1975年8月15日
 工作单位: 兴华会计师事务所
 Working unit: 兴华会计师事务所
 身份证号码: 232126750815003
 Identity card No: 232126750815003



记
 tration

2017 年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 230000030241
 No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年11月22日
 Date of Issuance

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格检查合格